

más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados

La Compañía para este ejercicio fiscal no dispone de una organización y de sistemas de información, esto permiten identificar riesgos, se propone a los accionistas tomar medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad

Riesgo de capital - La Compañía gestiona su capital para asegurar la capacidad de continuar como empresa en marcha.

La administración considera que los indicadores financieros que requieren potenciar el negocio en marcha para gestionar los indicadores, están en pro de la empresa.

9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - El capital social constituido en aportes por cobrar a los accionistas consiste de \$ 1200 de participaciones de US\$1 valor nominal unitario.

10. INGRESOS POR SERVICIOS

Durante el ejercicio fiscal no hubo relaciones comerciales, por lo que no se efectuaron ingresos.

11. GASTOS POR SU NATURALEZA

Durante el ejercicio fiscal no hubo relaciones comerciales, por lo que no se efectuaron gastos.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados el 25 de marzo de 2017

Movimiento de la provisión para impuesto a la renta - En este ejercicio fiscal, al no reflejar movimientos tributarios no se efectúa la provisión para el impuesto a la renta

(1) Aspectos Tributarios

- El 20 de mayo del 2016, se emitió la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad ciudadana para la Reconstrucción y reactivación de las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril de 2016, a continuación se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:
- Se establece la contribución solidaria sobre bienes inmuebles y derechos representativos de capital existentes en Ecuador de propiedad de sociedades no residentes en Ecuador equivalente al 0.9% en general y 1.8% al sujeto pasivo está en paraíso fiscal
- Se establece la contribución solidaria del 3% sobre la utilidad gravable del ejercicio fiscal 2015, aplicado a las sociedades que realicen actividades económicas, y que fueren sujetos pasivos de impuesto a la renta.
- Incremento de la tarifa del IVA al 14% por el periodo de un año.
- Devolución o compensación de 2 puntos porcentuales adicionales del IVA pagado por las transacciones realizadas con dinero electrónico.

El 12 de octubre del 2016, se emitió la Ley Orgánica de Incentivos Tributarios para varios sectores productivos e interpretativa del Art. 547 del Código Orgánico de Organización Territorial, autonomía y descentralización que estableció entre otros lo siguiente:

- Se establece que las Compañías tendrán una deducción adicional del 100% por los gastos de seguros médicos privados y/o medicina prepagada contratados a favor de sus trabajadores, siempre que la cobertura sea para la totalidad de los trabajadores.

6. MUEBLES, VEHÍCULO Y EQUIPOS

En este ejercicio fiscal, no se reflejaron compras de muebles, vehículos y equipos.

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En este ejercicio fiscal, no se efectuaron relaciones comerciales por lo que no se refleja cuentas por pagar.

8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Gestión de riesgos financieros - En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, La Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera

periodo 2016 no hubo movimientos que reflejen gastos ya que las actividades comerciales las estarán realizando el próximo año.

Impuesto a las ganancias - El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar. Dado que en el año 2016 no hubo movimientos que reflejen movimiento comercial no se reflejan obligaciones tributarias.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar - En referencia a las ventas, no se efectuaron en este periodo, razón por la cual no evidenciamos deudores comerciales ni cuentas por cobrar

Acreedores comerciales - En referencia a los acreedores comerciales no se reflejan en este periodo, ya que las actividades comerciales se realizarán en el siguiente año.

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. EFECTIVO Y BANCOS

Durante los años 2016 y 2015, no hubo existencia de dinero en efectivo y bancos.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Durante el año 2016, no se efectuaron cuentas por cobrar a los accionistas ya que el efectivo asignado a la constitución de la empresa aún no ha sido asignado a la misma

5. IMPUESTOS

Durante el año 2016, las obligaciones tributaria se efectuaron en cero (0); es por esta razón la cuenta impuestos no tuvo movimiento

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente -

Corresponde al anticipo de impuesto a la renta que pasa a ser impuesto a la renta al determinar que el impuesto generado es menor al anticipo calculado. A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización

En este ejercicio fiscal, al no reflejar movimientos tributarios y no se efectúa la conciliación tributaria

TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA DORCAS XPRES DORCAS S.A.

NÓTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA DORCAS XPRES DORCAS S.A. es una Compañía constituida en el Ecuador mediante escritura pública otorgada por la notaria Septuagésima Sexta del Cantón Quito emitida por el Dr. Gonzalo Román Chacón, del Distrito Metropolitano de Quito, el 17 de enero del 2016.

El capital suscrito y no pagado fue de US\$1200 que representan 1200 participaciones de US\$1 dólar, asignado a aportes socios.

Su objeto social consiste en la prestación de servicios de transporte de carga pesada nivel nacional.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera -NIIF para PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Bases de preparación - Los estados financieros de TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA DORCAS XPRES DORCAS S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) desde el inicio de sus operaciones, por tanto, no existió cambio en sus bases de elaboración, así como en sus políticas contables.

Efectivo y bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos y caja, durante el año 2016 no hubo movimientos que reflejen entradas o salidas de efectivo.

Muebles, vehículo y equipos - En el periodo 2016 no hubo movimientos que reflejen compras de muebles, vehículos y equipos, razón por la cual no se presentan depreciaciones.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación que la Compañía pueda otorgar. Durante el periodo 2016 no hubo movimientos que reflejen ingresos ya que las actividades comerciales las estarán realizando el próximo año.

Gastos de Administración - Los gastos de administración se registran al costo histórico. Los gastos de administración se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen. Durante el

TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA DORCAS XPRESORCAS S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	Nota	2016 (en U.S. dólares)	2015
FLUJOS DE CAJA DE (DE) ACTIVIDADES DE OPERACION:			
Efectivo recibido de clientes		0	0
Efectivo pagado a proveedores y empleados		0	0
Otros ingresos (gastos), netos			
Participación trabajadores			
Impuesto a la renta corriente (impuestos corrientes)		0	0
Efectivo neto (de) actividades de operación		0	0
FLUJOS DE CAJA (EN) ACTIVIDADES DE INVERSION:			
Efectivo utilizado en compra de equipos		0	0
Efectivo neto (en) actividades de inversión		0	0
EFFECTIVO Y BANCOS			
Incremento neto durante el año		0	0
Saldo al inicio del año		0	0
FIN DEL AÑO	3	0	0

Ver notas a los estados financieros

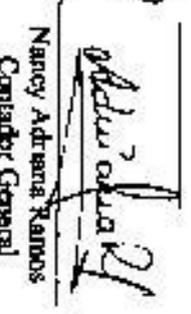
TRANSPORTE PESADO Y LOGÍSTICA PORCAS XPRESOPORCAS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	Nota	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados		Perdida neta del periodo	Total patrimonio
				. (en U.S. dólares).			
Saldo al 31 de diciembre del 2014		0	0	0	0	0	0
Pérdida acumulada							
Pérdida) del ejercicio 2015				0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre del 2015		0	0	0	0	0	0
Pérdida acumulada							
Transferencia reserva legal			0	0	0	0	0
Pérdida del ejercicio 2016			0	0	0	0	0
Ajuste saldo inicial				0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre del 2016	9	1200	0	0	0	0	1200

Ver notas a los estados financieros


Alfredo Ramos
Representante Legal


Nancy Adriana Ramos
Contador General

TRANSPORTE PESADO Y LOGÍSTICA DORCAS XPRESORCAS S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	Notas	2016	2015
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS POR SERVICIOS	10	0	0
GASTOS			
Gastos de operacionales	11	0	0
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		0	0
Participación a trabajadores			0
Impuesto a la renta	5	0	0
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		0	0

Ver notas a los estados financieros

TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA DORCAS XPRES DORCAS S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	Diciembre 31,	
		2016	2015
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	0	0
Pasivos por impuestos corrientes	5	0	0
Ingresos diferidos		0	<u>0</u>
Total pasivos corrientes		0	0
TOTAL PASIVOS		0	<u>0</u>
PATRIMONIO			
Capital social (Aportes Socios)	9	1200	0
Pérdidas acumuladas		0	0
Reserva legal		0	0
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		0	<u>0</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>1200</u>	0
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO		<u>1200</u>	0

Ver notas a los estados financieros

TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA DORCAS XPRES DORCAS S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

ACTIVOS	Notas	Diciembre 31,	
		2016	2015
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	3	0	0
Cuentas por cobrar locales	4	1200	0
Activos por impuestos corrientes	5	0	0
Total activos corrientes		1200	0
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Muebles, vehículo y equipos	6	0	0
Total activos no corrientes		0	0
TOTAL ACTIVOS		1200	0

Ver notas a los estados financieros

TRANSPORTE PESADO Y LOGISTICA DORCAS XPRES DORCAS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Contenido	Página
Estado de situación financiera	2-3
Estado de resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7-13

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
CLA. LTDA	Compañía Limitada
US\$	U.S. dólares