

INDICE

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (ACTIVO).....	6
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (PASIVO Y PATRIMONIO)	7
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES	8
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	10
NOTA 1 OPERACIONES.....	12
NOTA 2 ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES	12
NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.....	13
a Preparación de los estados financieros	14
b. Efectivo y equivalente de efectivo	14
c Cuentas por cobrar comerciales.....	14
d Inventarios.....	14
e Maquinaria y equipo.....	14
f. Inversiones en sociedades	15
g. Pasivos financieros.....	16
h. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos	16
i. Reconocimiento de ingresos.....	17
j. Beneficios a empleados.....	18
NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.....	18
NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	18
NOTA 6 TRANSACCIONES Y CUENTAS CON ACCIONISTAS Y COMPAÑIAS RELACIONADAS	19
NOTA 7 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	22
NOTA 8 - INVENTARIOS	23
NOTA 9 - MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MUEBLES	23
NOTA 10 - OBLIGACIONES FINANCIERAS	24
NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	25
NOTA 12 - OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS EMPLEADOS.....	25
NOTA 13 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS.....	26
NOTA 14 - BENEFICIOS DEFINIDOS POR JUBILACIÓN PATRONAL	26
NOTA 15- BENEFICIOS DEFINIDOS POR DESAHUCIO.....	27
NOTA 16 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.....	27
NOTA 17 - CAPITAL SUSCRITO	29
NOTA 18 - RESERVA LEGAL.....	30
NOTA 19- RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).....	30
NOTA 20 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	31
NOTA 21- GANANCIAS.....	31

NOTA 22 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.....	32
NOTA 23 - REFORMAS TRIBUTARIAS.....	33
NOTA 24 - PERDIDAS OPERACIONALES.....	37
NOTA 25 - EVENTOS SUBSIGUIENTES.....	37

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (ACTIVO)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares-estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>notas</u>	<u>Diciembre</u> <u>31/12/2016</u>	<u>Diciembre</u> <u>31/12/2015</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	2.542	4.886
Cuentas y documentos por cobrar y otras:			
Cuentas por cobrar comerciales	5	138.191	208.962
Compañías relacionadas	6	233.058	218.429
Activos por impuestos corrientes	7	1.067	14.900
Otros activos no financieros		3.695	4.456
Total cuentas por cobrar netas		376.011	446.747
Inventarios	8	9.044	9.044
Total activos corrientes		387.597	460.677
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Maquinarias, muebles y equipos, neto	9	691.403	741.964
Inversiones en acciones		-	2.950
Total activos no corrientes		691.403	744.914
Total de activos		1.079.000	1.205.591

Ing. Salomón Gordillo
Gerente General

Lic. Carmen Sangoluisa
Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 25 forman parte integrante de los estados financieros

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (PASIVO Y PATRIMONIO)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>Notas</u>	<u>Diciembre</u> <u>31/12/2016</u>	<u>Diciembre</u> <u>31/12/2015</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Sobregiros bancarios		-	17.752
Obligaciones Financieras	10	84.928	34.257
Cuentas y documentos por pagar:			
Cuentas por pagar comerciales	11	34.964	66.115
Cuentas por pagar accionistas y relacionadas	6	312.990	527.001
Pasivos por impuestos corrientes	7	1.173	1.883
Otras provisiones y beneficios empleados	12	18.024	48.502
Otros pasivos no financieros	13	8.310	11.371
Total cuentas por pagar		375.461	654.872
Total de pasivos corrientes		460.389	706.881
Pasivos no Corrientes:			
Obligaciones de largo plazo	10	103.401	38.378
Cuentas por pagar accionistas y relacionadas largo plazo	6	203.279	76.719
Beneficios definidos por jubilación patronal	12-14	21.306	22.569
Beneficios definidos por desahucio	12-15	10.402	11.689
Pasivos por impuestos diferidos	16	34.433	44.215
Total de pasivos no corrientes		372.821	193.570
Total de pasivos		833.210	900.451
Patrimonio:			
Capital Suscrito	17	400.000	400.000
Reserva Legal	18	17.610	17.610
Resultados Acumulados		(171.820)	(112.470)
Total Patrimonio estado adjunto		245.790	305.140
Total Pasivo y patrimonio		1.079.000	1.205.591

Ing. Salomón Gordillo
Gerente General

Lic. Camen Sangoluisa
Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 25 forman parte integrante de los estados financieros

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>Notas</u>	<u>Diciembre</u> <u>31/12/2016</u>	<u>Diciembre</u> <u>31/12/2015</u>
Ingresos por actividades ordinarias			
Prestación de servicios de transporte	20	1.127.140	2.066.717
Gastos de operación			
Servicios Externos		(383.837)	(1.203.496)
Sueldos y Salarios		(164.436)	(190.407)
Combustible y Lubricantes		(138.638)	(169.217)
Repuestos Vehículos		(111.991)	(172.325)
Otros Gastos de Personal		(53.819)	(35.907)
Depreciaciones Activos		(52.853)	(53.213)
Mantenimiento Vehículo		(46.049)	(54.332)
IVA 12%		(45.705)	(56.439)
Aportes Seguridad Social		(31.362)	(35.143)
Beneficios Sociales		(27.323)	(30.770)
Gasto de Viaje		(24.554)	(54.645)
Seguro Vehículos		(23.716)	(31.930)
Impuestos y Seguros		(21.300)	(6.578)
Servicios Básicos		(12.994)	(11.620)
Matriculas y permisos		(9.594)	(8.184)
Vigilancia y Monitoreo		(3.030)	(3.712)
Suministros y Materiales		(2.503)	(5.341)
Mantenimiento		(980)	(993)
Otros Gastos		(51.686)	(18.206)
Total Gastos de Operación		(1.206.370)	(2.142.458)
Pérdida en actividades operacionales	24	(79.230)	(75.741)
Otros ingresos (egresos):			
Intereses Pagados		(13.932)	(10.928)
Ganancias	21	63.138	166.934
Otros egresos		(4.450)	(2.828)
Ganancia antes de participación de los Trabajadores e impuesto a la renta		(34.474)	77.437
Participación de los trabajadores		-	(11.616)
Impuesto a la renta	16- 22	(7.851)	(20.327)
		(42.325)	45.494
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Pérdida/ Ganancia actuarial en planes de beneficios definido		(17.025)	5.128
Resultado integral del ejercicio		(59.350)	50.622

Ing. Salomón Gordillo
Gerente General

Lic. Carmen Sangoluisa
Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 25 forman parte integrante de los estados financieros

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>		<u>Total</u>
			<u>Acumulados</u>	<u>NIIF</u>	
Saldo al 1 de enero del 2015	185.355	17.610	120.653	(166.376)	157.242
Incremento de capital (Véase Nota 17)	214.645	-	(117.369)	-	97.276
Resultado integral del ejercicio	-	-	50.622	-	50.622
Saldo al 31 de diciembre del 2015	400.000	17.610	53.906	(166.376)	305.140
Resultado integral del ejercicio	-	-	(59.350)	-	(59.350)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	400.000	17.610	(5.444)	(166.376)	245.790

Ing. Salomón Gordillo
Gerente General

Lic. Carmen Sangoluisa
Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 25 forman parte integrante de los estados financieros

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1.197.876	2.095.952
Efectivo entregado por pagos a proveedores, empleados y otros	(1.197.437)	(2.028.614)
Intereses pagados	(13.932)	(10.928)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación	(13.493)	56.410
	<hr/>	<hr/>
Flujo de efectivo en actividades de inversión:		
Adiciones en propiedades y equipos	(2.292)	(22.022)
Inversiones en acciones	2.950	(2.950)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de inversión	658	(24.972)
	<hr/>	<hr/>
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:		
(Disminución) Incremento de sobregiros bancarios	(17.752)	17.752
Incremento (disminución) de obligaciones bancarias largo plazo	65.023	(91.666)
Incremento de obligaciones bancarias corrientes	50.671	34.257
Incremento de capital	-	97.276
Disminución de Préstamos Accionistas	(87.451)	(85.395)
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de Financiamiento	10.491	(27.776)
	<hr/>	<hr/>
(Disminución) incremento neta del efectivo	(2.344)	3.662
Efectivo al inicio del año	4.886	1.224
	<hr/>	<hr/>
Efectivo al final del año	2.542	4.886
	<hr/>	<hr/>

Ing. Salomón Gordillo
Gerente General

Lic. Carmen Sangoluisa
Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 25 forman parte integrante de los estados financieros

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Conciliación del resultado integral con el efectivo neto provisto por actividades de operación		
Resultado Integral del Ejercicio	(59.350)	50.622
Ajustes que concilian el resultado integral con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Depreciación de activo fijo	52.853	53.213
Provisión por Deterioro de Cuentas por Cobrar	19.000	
Provisión de Beneficios Definidos por Jubilación Patronal	-	1.889
Provisión de Beneficios Definidos por Desahucio	3.115	2.577
Uso de Beneficios Definidos por Desahucio	(4.402)	
Uso de Beneficios Definidos por Jubilación Patronal	(1.263)	
Cambios en activos y pasivos de operaciones:		
Disminución en cuentas por cobrar comerciales	51.736	29.235
Disminución en cuentas por pagar comerciales	(34.922)	(77.753)
Disminución en Beneficios Sociales	(30.478)	(5.839)
Incremento en activos por Impuestos Diferidos	-	4.169
Disminución en pasivos por Impuestos Diferidos	(9.782)	(1.703)
Total de ajustes al resultado integral del año	45.857	5.788
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación	(13.493)	56.410

Ing. Salomón Gordillo
Gerente General

Lic. Carmen Sangoluisa
Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 25 forman parte integrante de los estados financieros

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 OPERACIONES

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A., fue constituida en Quito e inscrita en el Registro Mercantil en julio de 1997. La duración de la compañía será de 25 años contados desde la fecha de inscripción.

Su domicilio principal está registrado en la ciudad de Quito, en la calle Río Congo E1-49 y Av. Maldonado, oficina 1. Opera en el territorio ecuatoriano bajo la modalidad de CARGA y tipo de transporte CARGA PESADA.

Considerando las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial (Disposición Transitoria Séptima) el 5 de octubre de 2009, obtuvo la prórroga de su permiso de operación, hasta que se implementen los respectivos contratos de operación, a favor de la compañía bajo la modalidad de transporte de CARGA y tipo de transporte CARGA PESADA. Esta prórroga, beneficia a la Compañía y a 14 vehículos de transporte pesado que son de su propiedad y otros de propiedad de sus accionistas.

El aumento o disminución de socios, el cambio o aumento de unidades, la variación del servicio, y más actividades de tránsito y transporte, sólo podrá realizar la Compañía, mediante resolución de la Comisión Nacional de Tránsito Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.

La principal actividad de la Compañía es la prestación del servicio de transporte terrestre de carga de combustible y gas.

NOTA 2 - ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), involucra la elaboración, por parte de la Gerencia de la Compañía, de estimaciones, suposiciones y provisiones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Estimaciones y Supuestos.- Las estimaciones y supuestos contables más importantes utilizados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros fueron las siguientes:

- **Vida útil de bienes de uso**

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 2 - ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES
MÁS IMPORTANTES
(Continuación)

útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado (para maquinaria y vehículos), de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida o incrementada.

- **Deterioro del valor de los activos no financieros**

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

- **Impuestos:**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Provisiones.- Debido a la subjetividad inherente en el proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia.

La determinación de los valores a provisionar sobre los valores reales a pagar, está basada en la mejor estimación efectuada por la Gerencia de la Compañía efectuada considerando toda la información disponible a la fecha de la elaboración de los estados financieros, incluyendo opiniones de asesores y consultores.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la Asociación están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), (Ver adicionalmente Nota 19), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones utilizadas fueron los adecuados en tales circunstancias.

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF para las PYMES

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo. (Véase Nota 4).

c. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales y las otras cuentas por cobrar se registran al valor nominal de la deuda, que es similar a su valor razonable en el reconocimiento inicial. El crédito nominal fluctúa entre 30 y 60 días. El valor de las cuentas por cobrar es disminuido por la correspondiente provisión por deterioro de cuentas por cobrar (pérdida por deterioro), cuando existe evidencia objetiva de que no se recuperará la totalidad de importe adeudado, con efecto al resultado integral del ejercicio. La provisión se realiza considerando la condición de cada cliente y si supera los 360 días de vencimiento se provisionará el 100% de la deuda. (Véase Nota 5).

d. Inventarios

Los inventarios, se presentan al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. La compañía durante los años 2016 y 2015 para sus inventarios uso el método de valoración promedio ponderado. (Véase nota 8)

e. Maquinaria y equipo

Las partidas de maquinaria y equipos se encuentran valoradas al costo, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Las maquinarias y equipos se deprecian desde el momento en que los bienes están condiciones de uso,

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada. (Véase Nota 9).

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de las maquinarias y equipos, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionados con ciertos activos calificados. Los desembolsos beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Un componente de maquinaria y equipos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento la baja del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

Los activos que están sujetos a depreciación son revisados en cuanto al deterioro de su valor siempre que existan eventos o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor en libros sería no recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros excede el valor recuperable. El valor recuperable es el mayor entre el valor justo de un activo menos los costos de venta y su valor de utilización económica. Con el propósito de efectuar la evaluación en cuanto a su deterioro, los activos son agrupados considerando el menor nivel para el cual existen flujos de caja identificables en forma separada ("unidades generadoras de efectivo"). Los activos no financieros que han sufrido deterioros son revisados en cuanto a la posible reversión del deterioro en cada cierre contable.

f. Inversiones en sociedades

Las inversiones en compañías se registran al costo, que es inferior al valor patrimonial proporcional de las compañías emisoras.

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)

g. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su "costo amortizado". La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del "tipo de interés efectivo".

Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizado en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado consolidado de resultados integrales en la cuenta "Costos financieros".

Los intereses pagados y devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en actividades de inversión de activos calificables se registran en el estado de situación financiera en la cuenta del activo calificable que corresponda hasta el momento en que el activo calificable se encuentre disponible para su uso. TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A., clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Préstamos que devengan intereses.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Préstamos que devengan intereses

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes a menos que TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A., tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por al menos doce meses después de la fecha de cierre de los estados financieros. (Véase Nota 10)

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores.

Se presentan en el activo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente.

h. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a las ganancias del ejercicio comprende el impuesto a la renta

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en otros resultados integrales o provienen de una combinación de negocios.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto vigente para el fin de año 2016 que es del 22% sobre la utilidad gravable.

El impuesto a la renta diferido es registrado para reconocer el efecto de las diferencias temporales entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente. Los impuestos diferidos activos son reconocidos en la medida que exista razonable expectativa de su realización.

Para determinar el impuesto diferido se utiliza la tasa de impuesto que, de acuerdo con la legislación tributaria vigente, se debe aplicar en el año en que los activos y pasivos por impuestos diferidos serán realizados o liquidados. En consecuencia, los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria vigente o en las tasas de impuestos deberán ser reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias. (Véase Nota 16).

i. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas.

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A., clasifica sus ingresos conforme el siguiente detalle:

- Servicio de transporte terrestre de carga de combustible y gas

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

j. Beneficios a empleados

Beneficios definido : Jubilación patronal y desahucio

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito. (Véase Nota 13,14 y 15).

Participación a trabajadores

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los saldos que conforman el efectivo y equivalentes de efectivo se detallan a continuación:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Fondo Rotativo	176	193
Bancos	2.366	4.693
	-----	-----
Total efectivo y equivalentes	<u>2.542</u>	<u>4.886</u>

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015, comprenden:

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES
(Continuación)

	<u>2016</u> <u>US\$</u>	<u>2015</u> <u>US\$</u>
Corriente	36.139	126.034
Vencido de:		
0 - 30 días	78.321	15.837
31 - 60 días	851	1.943
61 - 90 días	1.455	2.067
91 - 360 días		9.789
361 días	45.711	58.578
	-----	-----
	126.338	88.214
	-----	-----
Total cartera	162.477	214.248
Menos: estimación por deterioro (1)	(24.286)	(5.286)
	-----	-----
	138.191	208.962

(1) Al 31 de diciembre del 2016, incluye la cuenta por cobrar a INCASA S.A. por un monto total de US\$ 39.732, cuenta que se mantiene desde el año 2006 y sobre el cual se ha firmado un convenio de pago con fecha 8 de abril de 2015, con una tasa de interés del 8% anual, cabe indicar que de este convenio han sido canceladas cuotas por un valor de US \$ 18.776, durante el año 2016.

**NOTA 6 - TRANSACCIONES Y CUENTAS CON ACCIONISTAS Y
COMPAÑIAS RELACIONADAS**

Las principales transacciones realizadas con las compañías relacionadas y accionistas al 31 de diciembre del 2016 y 2015, comprenden:

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**NOTA 6 - TRANSACCIONES Y CUENTAS CON ACCIONISTAS Y
COMPAÑIAS RELACIONADAS. (Continuación)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Servicio de transporte recibido	345.508	519.975
Compra de combustible	108.661	106.918
Servicio de mantenimiento	98.457	144.785
Prestamos recibidos	47.000	14.000
Intereses pagados	-	10.862
Prestamós entregados	201.700	73.130
Ventas	358.164	564.727
	-----	-----
	<u>1.159.490</u>	<u>1.434.397</u>

A continuación se presentan los saldos por cobrar y pagar a compañías relacionadas durante los años 2016 y 2015:

	<u>2016</u>		<u>2015</u>
	<u>US \$</u>		<u>US \$</u>
<u>CUENTAS POR COBRAR</u>			
<u>Accionistas</u>			
Gordillo Caba Luis	16.501	(1)	8.098
Caba Chamorro Henry Humberto	5.752	(2)	14.026
Gordillo Caba Adolfo Salomón	3.981	(3)	4.830
Caba Santiana Manuel Alejandro	1.228		1.473
Estación de Servicio Aloag Cía. Ltda.	949		-
Caba Chamorro Silvia Guadalupe	-		2.475
Gordillo Caba Gabriel David	-		4.830
Caba Chamorro María del Pilar	-		28.913
	-----		-----
<i>Total cuentas por cobrar accionistas</i>	<i>28.411</i>		<i>64.645</i>
<u>Relacionadas</u>			
Camiones y Buses del Ecuador	150.479	(4)	90.550
Consortio Global Trans.	29.048	(2)	16.717
Cobtrans III	17.503	(1)	28.372
Comercobsa Cía. Ltda.	5.515		16.250
Cobtrans	1.652		-
Estación de Servicio Tandapi	450		1.895
	-----		-----
<i>Total cuentas por cobrar relacionadas</i>	<i>204.647</i>		<i>153.784</i>
	-----		-----
Total cuentas por cobrar	233.058		218.429

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**NOTA 6 - TRANSACCIONES Y CUENTAS CON ACCIONISTAS Y
COMPAÑIAS RELACIONADAS**

(Continuación)

- (1) Corresponde a saldo por pagar en numerario por incremento de capital.
- (2) Corresponde a cuentas por cobrar facturadas por la prestación de servicios.
- (3) Corresponde a cuentas por cobrar por anticipo de sueldos, viáticos, entre otros valores menores.
- (4) Corresponde a cuentas por cobrar facturadas por la prestación de servicios y préstamo entregado para capital de trabajo.

	<u>2016</u>		<u>2015</u>
	<u>US \$</u>		<u>US \$</u>
<u>CUENTAS POR PAGAR</u>			
<u>CORTO PLAZO</u>			
<u>Accionistas</u>			
Coba Chamorro María del Pilar	222.358	(1)	455.131
Estación de Servicios Aloag	24.360	(2)	11.859
Gordillo Coba Luis	7.120		11.659
Chamorro Tipan María Manuela	5.079		10.197
	-----		-----
<i>Total cuentas por pagar accionistas</i>	<i>258.917</i>		<i>488.846</i>
<u>Relacionadas</u>			
Estación de Servicio Tandapi	29.590	(2)	21.313
Camiones y Buses del Ecuador S.A.	13.300	(3)	16.353
Gordillo Coba Anita	10.742	(4)	489
Comercobsa Cia Ltda.	441		
	-----		-----
<i>Total cuentas por pagar relacionadas</i>	<i>54.073</i>		<i>38.155</i>
	-----		-----
<i>Total cuentas por pagar corto plazo</i>	<i>312.990</i>		<i>527.001</i>
<u>LARGO PLAZO</u>			
<u>Accionistas</u>			
Coba Chamorro María del Pilar	156.222	(1)	35.132
Chamorro Tipan María Manuela	37.244	(5)	37.774
Coba Chamorro Henry Humberto	3.813	(5)	3.813
	-----		-----
<i>Total cuentas por pagar accionistas</i>	<i>76.189</i>		<i>76.719</i>
<u>Relacionadas</u>			
Estación de Servicio Tandapi	6.000		
	-----		-----
<i>Total cuentas por pagar largo plazo</i>	<i>82.189</i>		<i>76.719</i>

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

**NOTA 6 - TRANSACCIONES Y CUENTAS CON ACCIONISTAS Y
COMPAÑIAS RELACIONADAS**
(Continuación)

- (1) Corresponde a la prestación del servicio de transporte externo por US\$ 343.448, de los cuales se incluye US\$ 121.090 de cuentas por pagar del año 2015, sobre los cuales no se ha reconocido ningún interés implícito ya que no se tiene una fecha exacta de cancelación de este valor, también se incluye un valor de US\$ 35.132, correspondiente a cuentas por pagar por derechos hereditarios de vehículos de años anteriores
- (2) Corresponde a la adquisición de combustible para los vehículos que prestan el servicio.
- (3) Corresponde al servicio de mantenimientos y reparaciones, compra de repuestos para los vehículos que trasladan el combustible.
- (4) Incluye un préstamo entregado para capital de trabajo, el mismo que se cancelará en los primeros meses del año 2017
- (5) Corresponde a cuentas por pagar por derechos hereditarios de vehículos de años anteriores.

NOTA 7 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre, comprenden:

	<u>2016</u> US\$	<u>2015</u> US\$
<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		
Crédito tributario de impuesto a la renta	1.067	14.900
<u>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		
Retenciones de impuesto a la renta	1.017	1.725
Retenciones de IVA	156	158
	<u>1.173</u>	<u>1.883</u>

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 8 - INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre comprenden:

	<u>2016</u> <u>US\$</u>	<u>2015</u> <u>US\$</u>
Repuestos (1)	9.044	9.044

(1) Corresponde a repuesto de vehículos y tanque de combustible que la compañía decidió tratarlos como inventario y cargarlos a resultados en el año de consumo como gastos de mantenimiento.

NOTA 9 - MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MUEBLES

A continuación se presenta el movimiento de maquinarias, equipos y muebles:

	<u>Saldo al 1 de</u> <u>enero del</u>	<u>(+)</u>	<u>Saldo al 31 de</u> <u>diciembre del</u>	<u>(+)</u>	<u>Saldo al 31 de</u> <u>diciembre del</u>
	<u>2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>2016</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Instalaciones	3.589	-	3.589	-	3.589
Muebles de Oficina	13.408	-	13.408	-	13.408
Maquinaria y Equipo	81.987	20.330	102.317	2.292	104.609
Equipo de Computo	17.470	1.692	19.162	-	19.162
Vehículos	913.585	-	913.585	-	913.585
	<u>1.030.039</u>	<u>22.022</u>	<u>1.052.061</u>	<u>2.292</u>	<u>1.054.353</u>
Menos: Depreciación acumulada	256.884	(53.213)	(310.097)	(52.853)	(362.950)
	<u>773.155</u>	<u>(31.191)</u>	<u>741.964</u>	<u>(50.561)</u>	<u>691.403</u>

(1) Existe garantías entregadas sobre los vehículos de la compañía a favor del Banco de la Producción S. A. (Véase Nota 10)

(2) La vida útil de las maquinarias, equipos y muebles son los siguientes:

<u>Item</u>	<u>Vida útil en</u> <u>años</u>
Instalaciones	20
Muebles de Oficina	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de computo	3
Vehículos	5 y 10

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 10 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Los pasivos financieros de largo plazo al 31 de diciembre del 2016, comprenden:

	<u>Tasa de interés</u> <u>Anual</u>	<u>Porción corriente</u> <u>US\$</u>	<u>Porción largo plazo</u> <u>US\$</u>	<u>Total</u>
Produbanco				
Crédito pagadero en dividendos mensuales con vencimiento en el mes de diciembre del 2017. (1)	11,83%	38.364		38.364
Crédito pagadero en dividendos mensuales con vencimiento en el mes de mayo del 2017	10,21%	12.997		12.997
Pichincha				
Crédito pagadero en dividendos mensuales con vencimiento en el mes de julio del 2020. (2)	9,76%	33.567	103.401	136.968
		84.928	103.401	188.329

(1) De acuerdo al Contrato de Prenda Industrial Abierta menciona: constituye a favor del Banco de la Producción S. A. PRENDA INDUSTRIAL con el carácter de ABIERTA sobre el bien de su propiedad que se detalla: Tráiler Marca; Scania, Modelo; G460 A4X4 AC 12.7 2P 6X4 1M DIESEL, Color; Rojo; Año 2015, RAMV: H01513905 (Véase Nota 9).

(2) Préstamo garantizado sobre hipotecas inmobiliarias de la Sra. Pilar Coba (Accionista)

Los vencimientos anuales de las obligaciones bancarias se muestran a continuación:

Año	Valor
2017	84.928
2018	36.979
2019	40.754
2020	25.668
	188.329

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 11 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Cuentas por pagar comerciales al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponden las obligaciones adquiridas con los proveedores detallados a continuación:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Pazindis Cía. Ltda.	9.818	14.451
Swéaden Cía. Seguros Reaseguros S.A.	5.992	9.040
Generali Ecuador Seguros S.A.	2.781	3.729
Pavón Vinuesa Néstor Euclides	1.535	1.202
Tecnillanta S.A.	1.437	6.807
Conauto C.A.	1.269	1.554
Valverde Guevara Lucila	1.253	
Lubrigod S.A.	1.207	1.938
Latorre Víctor Hugo	1.045	2.749
Ojeda Mora Carlos Efraín	999	
Transcaiza S.A.	802	1.114
Aseguradora del Sur C.A.	139	
Petróleos de los Shyris S.A.		9.467
S.A. Importadora Andina		6.899
Otros	6.687	7.165
	-----	-----
	34.964	66.115

NOTA 12 - OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS EMPLEADOS

El siguiente es el movimiento de las provisiones efectuadas por la compañía durante el año 2016:

	<u>Saldo al 01 de</u>		<u>Pagos y / o</u>	<u>Saldo al 31 de</u>
	<u>enero del</u>	<u>Provisión</u>	<u>Utilizaciones</u>	<u>diciembre del</u>
	<u>2016</u>			<u>2016</u>
<u>Corrientes</u>				
Prestaciones y beneficios sociales (1)	48.502	124.240	(154.718)	18.024
Estimación por deterioro de incobrables	5.287	18.999	-	24.286

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 12 - OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS EMPLEADOS
(Continuación)

<u>Largo Plazo</u>	<u>Saldo al 01 de</u>	<u>Provisión</u>	<u>Pagos y / o</u>	<u>Saldo al 31 de</u>
	<u>enero del</u>			<u>diciembre del</u>
	<u>2016</u>		<u>Utilizaciones</u>	<u>2016</u>
Reserva para jubilación patronal	22.569	-	(1.263)	21.306
Reserva para desahucio	11.689	3.115	(4.402)	10.402
	34.258	3.115	(5.665)	31.708

(1) Incluye fondo de reserva, décimo tercero, décimo cuarto sueldo, sueldos por pagar, participación de los trabajadores en las utilidades y aportes al IESS.

NOTA 13 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de otros pasivos no financieros al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Seguros	-	2.860
Tarjetas de Crédito	8.188 (1)	1.043
Atrasos empleados	122	477
Otros	-	6.991
	<u>8.310</u>	<u>11.371</u>

(1) Corresponde a cuentas por pagar de las tarjetas de crédito del Banco de Pichincha que se cancelan de acuerdo al plazo establecido.

NOTA 14 - BENEFICIOS DEFINIDOS POR JUBILACIÓN PATRONAL

Las leyes laborales en vigencia requieren el pago de beneficios de jubilación por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que hayan completado por lo menos veinte años de trabajo con ellos. La provisión es constituida en base a un estudio actuarial, practicado por un profesional independiente.

Según se indica en el estudio actuarial, el método utilizado es el denominado "Costeo de Crédito Unitario Proyectado" y las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo, la tasa de descuento actuarial del año 2016 fue de 7,46% y del año 2015 fue del 6,31% anual. De acuerdo a los estudios actuariales contratados por la compañía, los que cubren a todos los empleados el

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 14 BENEFICIOS DEFINIDOS POR JUBILACIÓN PATRONAL
(Continuación)

valor presente de la reserva matemática actuarial de jubilación patronal al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

	2016	2015
Valor presente de la reserva actuarial:		
Trabajadores activos entre 10 y 15 años de servicio	11.787	9.451
Trabajadores menos de 10 años de servicio	9.519	13.118
	-----	-----
Total provisión según cálculo actuarial	21.306	22.569
	=====	=====

NOTA 15- BENEFICIOS DEFINIDOS POR DESAHUCIO

La provisión por Desahucio contemplada en la legislación laboral que establece que la compañía deberá bonificar al trabajador en un 25% de la última remuneración mensual, por cada año de trabajo, en caso de terminación de la relación laboral por desahucio. La provisión para esta contingencia es constituida con cargo a los resultados del ejercicio, en base a un estudio actuarial, practicado por un profesional independiente.

Según se indica en el estudio actuarial, el método utilizado es el denominado "prospectivo" y las bases técnicas es decir las tablas de mortalidad, invalidez y cesantía, son de experiencia de la población asalariada del país, corregida a la realidad de Traimcobsa Transportes Importaciones S.A., con su propia estadística.

NOTA 16 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

a) Impuestos Diferidos

Pasivos por Impuestos Diferidos

Corresponden a los montos de impuestos a la renta por pagar en períodos futuros respecto de diferencias temporarias tributables.

Al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015 se han reconocido pasivos por impuestos diferidos por US\$ 34.433 y US\$ 44.215, y su detalle es el siguiente:

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 16 – PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
(Continuación)

<u>Pasivos por Impuestos Diferidos</u>	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Pasivos diferidos relativo a depreciación de vehículos	33.090	42.729
Pasivos diferidos relativo a depreciación de maquinaria y equipo	1.343	1.486
Total Pasivos por Impuestos Diferidos	34.433	44.215

b) El siguiente es el movimiento de los impuestos diferidos activos y pasivos durante los años 2016 y 2015:

<u>Movimientos en pasivos por Impuestos Diferidos</u>	<u>Al:</u> <u>31/12/2016</u>	<u>Al:</u> <u>31/12/2015</u>
Pasivos por Impuestos Diferidos, saldo inicial	44.215	45.918
Incremento en Pasivos por Impuestos Diferidos	-	10.891
Decremento en Pasivos por Impuestos Diferidos	(9.782)	(12.594)
Total Pasivos por Impuestos Diferidos, saldo final	34.433	44.215

c) El Impuesto a la renta reconocido en resultados de los años 2016 y 2015, se muestra a continuación:

	2016 US\$	2015 US\$
Gasto por impuesto corriente (Véase Nota 22)	17.633	17.861
Total gasto por impuesto corriente	17.633	17.861
Impuesto diferido		
Depreciación de vehículos	(9.639)	10.891
Depreciación de maquinaria y equipo	(143)	(12.354)
Desahucio	-	(240)
Jubilación Patronal	-	4.169
Total impuesto diferido a las ganancias	(9.782)	2.466
Total Gasto Impuesto a la renta	7.851	20.327

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 16 – PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
(Continuación)

d) Conciliación del resultado contable con el resultado fiscal

La conciliación de la tasa de impuestos legal vigente en Ecuador y la tasa de efectiva de impuestos aplicable a la Compañía, se presenta a continuación:

	2016			2015		
	Parcial	Importe US\$	%	Parcial	Importe US\$	%
Impuesto en el estado de resultados (tasa efectiva)		3.438	(10%)		17.861	27,14%
Impuesto teórico (tasa nominal)		(7.584)	22,00%		14.481	22,00%
Résultado contable antes de Impuesto	(34.474)			65.821		
Tasa nominal	22%			22%		
Diferencia		11.022	(31,97%)		3.380	5,14%
<u>Explicación de las diferencias:</u>						
Gastos no deducibles	50.099	11.022	(31,97%)	15.560	3.423	5,20%
Ingresos exentos	-	-	-	(195)	(43)	-0,07%
		11.022	(31,97%)		3.380	5,14%

La tasa impositiva utilizada para las conciliaciones del 2016 y 2015 corresponde a la tasa de impuesto a las sociedades del 22% respectivamente que las entidades deben pagar sobre sus utilidades imponibles bajo la normativa tributaria vigente. La tasa efectiva del impuesto a la renta del año 2016 es del 10% (27,14% en el 2015).

NOTA 17 - CAPITAL SUSCRITO

De acuerdo a Acta de Junta General de Accionistas celebrada el 22 de Abril del 2015, se resuelve aumentar el capital por US\$ 214.645.

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2016, se encuentra representado por 400.000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 17 – CAPITAL SUSCRITO
(Continuación)

El resultado integral por acción es calculado dividiendo el resultado integral del ejercicio de la Compañía para el número de acciones ordinarias.

	31/12/2016	31/12/2015
Perdida/ Ganancia neta	(59.350)	50.622
Acciones comunes ordinarias		
Perdida/Ganancia por acción ordinaria (US \$)	(0,15)	0,13
Número de acciones	400.000	400.000

NOTA 18 - RESERVA LEGAL.

De acuerdo con la legislación en vigencia la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% del resultado integral del ejercicio a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas

NOTA 19- RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES)

Representa el saldo de los ajustes efectuados para la preparación de los primeros estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Mediante resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 28 de octubre del 2011, se expide el Reglamento del destino que se dará a los saldos de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones, Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financieras "NIIF" y la Norma Internacional Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), Superávit por Valuación, Utilidades de Compañías Holding y Controladoras; y Designación e Informe de Peritos.

En su artículo primero establece que los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al período de transición de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y la Norma Internacional

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 19 – RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES). (Continuación)

de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados; subcuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones; saldos que sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Producto del proceso NIIF, la compañía presenta en la cuenta de Resultados acumulados adopción NIIF primera vez un saldo acreedor al 31 de diciembre del 2016 de US\$ 166.376.

NOTA 20 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los principales ingresos por actividades ordinarias durante los años 2016 y 2015 se detallan a continuación:

	<u>2016</u> <u>US \$</u>	<u>2015</u> <u>US \$</u>
Venta Servicios de Transporte	1.127.140	2.066.717
	-----	-----
	1.127.140	2.066.717

NOTA 21- GANANCIAS

Las ganancias por su naturaleza se encuentran distribuidas principalmente en los siguientes rubros:

	<u>2016</u> <u>US\$</u>		<u>2015</u> <u>US\$</u>
Proyección de ventas	34.475	(1)	74.149
Jubilación patronal y desahucio	17.306	(2)	
Reversión de cuentas por pagar	5.693	(3)	56.755
Reembolsos gastos financieros			14.233

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 21- GANANCIAS (Continuación)

	<u>2016</u> <u>US\$</u>	<u>2015</u> <u>US\$</u>
Devolución aseguradora		17.924
Rendimientos Financieros	525	1.275
Otros	5.139	2.598
	-----	-----
	63.138	166.934
	=====	=====

(1) Corresponde a provisiones de ventas de diciembre que se facturan en enero.

(2) Corresponde a diferencia por registro de jubilación patronal y desahucio de acuerdo a calculo actuarial

(3) Corresponde a reverso de cuentas por pagar correspondientes a sueldos y beneficios empleados.

NOTA 22 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por el año del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	<u>Participación</u>	<u>Impuesto a la</u>	<u>Participación</u>	<u>Impuesto a la</u>
	<u>Trabajadores</u>	<u>Renta</u>	<u>Trabajadores</u>	<u>Renta</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores	(34.474)	(34.474)	77.437	77.437
Menos- Ingresos exentos		-		(195)
Más - Gastos no deducibles (1)		50.099		15.560
	-----		-----	
Base para participación a trabajadores	-		92.802	
	-----		-----	
15% en participación	-		(11.616)	(11.616)
	=====		=====	
Base para impuesto a la renta		15.625		81.186
		-----		-----
(22% Impuesto a la renta)		3.438		17.861
		=====		=====
Anticipo calculado-pago definitivo (2)		17.633		

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 22- IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES (Continuación)

- (1) Los gastos no deducibles corresponden a gastos de conductores que no se tiene un sustento por US \$ 4.802, multas e interés por pagos tardíos por US\$ 4.458, reversión de crédito tributario de años anteriores por US\$ 8.162, US\$ 10.918 por gastos no deducibles ocasionados por la contraposición entre la normativa contable y normativa tributaria correspondiente a depreciaciones de activos y US\$ 18.161 correspondientes a cuentas incobrables y US\$ 3.598 por jubilación patronal
- (2) De acuerdo al art. 79 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta: por consiguiente el valor de US\$ 17.633, se convirtió en pago definitivo de impuesto a la renta del año 2016.

NOTA 23 - REFORMAS TRIBUTARIAS

En Diciembre de 2015 se reforma el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, entre sus principales reformas tenemos el establecimiento del Límite de deducibilidad de gastos con partes relacionadas en el 2016, se establece que no se aplicará el límite de deducibilidad en el caso de gastos incurridos por concepto de servicios técnicos, administrativos, consultoría, regalías y similares cuando correspondan a transacciones entre partes relacionadas locales que estén sujetas a la misma tarifa de impuesto a la renta. Establece además que, en caso de reinversión de utilidades no se considerará la reducción prevista como un cambio en la tarifa.

En el Registro Oficial Suplemento No. 652 de 18 de diciembre de 2015 se publica la Ley Orgánica de Incentivos para Asociaciones Público-Privadas y la Inversión Extranjera. En lo más destacado de la Ley:

- Exoneración de impuesto a la renta por diez años contados desde el primer ejercicio fiscal en el que se generen ingresos operacionales.
- Exoneración de impuesto a la renta por ingresos obtenidos en títulos representativos de obligaciones de 360 días o más para financiamiento de las alianzas público-privadas. Este beneficio no aplica si se trata de partes relacionadas.
- Exoneración del impuesto a la renta por 10 años contados desde el primer ejercicio fiscal en el que se generen ingresos operacionales en dividendos o utilidades que se distribuyan a socios y beneficiarios sin considerar el domicilio de los accionistas.

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 23- REFORMAS TRIBUTARIAS
(Continuación)

En el Registro Oficial 672 - Suplemento - número 19 de 2016, se publicó la Resolución NAC-DGERCGC16-00000010 del Servicio de Rentas Internas, en la que expide las normas para el pago de obligaciones tributarias y fiscales, mediante títulos del Banco Central (TBC).

En el Registro Oficial 759 – Suplemento- del 20 de mayo de 2016, se publica la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril de 2016, la Ley establece algunas disposiciones y contribuciones tributarias como:

1. CONTRIBUCION SOLIDARIA SOBRE LA REMUNERACION.-

- 1.1. Las personas naturales bajo relación de dependencia que durante los ocho meses siguientes a la vigencia de esta ley perciban una remuneración mensual igual o mayor a mil (1.000 USD) dólares pagarán una contribución igual a un día de remuneración, de acuerdo a la tabla establecida para el efecto.
- 1.2. Los administradores y representantes legales de las personas jurídicas según la tabla anterior, sobre los valores aportados al IESS. De existir un cambio en la modalidad contractual con el mismo empleador, por la cual se deje de aportar al IESS, la base imponible para el cálculo será el valor aportado en el mes de abril de 2016 por el número de meses que correspondan
- 1.3. Las personas naturales, nacionales o extranjeras, que completaren una permanencia de más de 180 días calendario, en el Ecuador, consecutivos o no, en los últimos doce meses o durante el presente ejercicio fiscal, que presten bajo cualquier modalidad contractual, sus servicios lícitos y personales, aunque el pago de los mismos se realice fuera del país.

2. CONTRIBUCION SOLIDARIA SOBRE EL PATRIMONIO.- Las personas naturales que al 1 de enero de 2016 posean un patrimonio individual igual o mayor a un millón (1 000.000) de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, pagarán la contribución del 0.90%, de acuerdo a las siguientes reglas:

- 2.1. En el caso de residentes en el Ecuador, la contribución se calculará sobre el patrimonio ubicado dentro y fuera del país.
- 2.2. En el caso de no residentes en el Ecuador, la contribución se calculará sobre el patrimonio ubicado en el país.

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 23- REFORMAS TRIBUTARIAS
(Continuación)

3. **CONTRIBUCION SOLIDARIA SOBRE BIENES INMUEBLES Y DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL EXISTENTES EN EL ECUADOR DE PROPIEDAD DE SOCIEDADES RESIDENTES EN PARAISOS FISCALES U OTRAS JURISDICCIONES DEL EXTERIOR.**- Se establecerá por una sola vez la contribución solidaria del 1,8% del avalúo catastral del año 2016, sobre todos los bienes inmuebles existentes en el Ecuador; y, sobre el valor patrimonial proporcional de los derechos representativos de capital de sociedades residentes en el Ecuador, en la parte que, a la fecha de entrada en vigencia de la presente Ley, pertenezca de manera directa a una sociedad residente en un paraíso fiscal o jurisdicción de menor imposición o no se conozca su residencia.

La contribución será del 0.90% del avalúo catastral del año 2016, sobre la totalidad de bienes inmuebles existentes en el Ecuador; y, sobre el valor patrimonial proporcional de los derechos representativos de capital de sociedades residentes en el Ecuador en la parte que, a la fecha de entrada en vigencia de la presente Ley, pertenezca de manera directa a una sociedad no residente en el Ecuador no contemplada en el inciso anterior.

4. **CONTRIBUCION SOLIDARIA SOBRE LAS UTILIDADES.**- Las sociedades que realicen actividades económicas, y que fueren sujetos pasivos de impuesto a la renta, pagarán una contribución del 3% a sus utilidades que se calculará teniendo como referencia la utilidad gravable del ejercicio fiscal 2015.

Las personas naturales pagarán esta contribución teniendo como referencia la base imponible del ejercicio fiscal 2015, siempre y cuando ésta supere los doce mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD \$12.000), excluyendo las rentas por relación de dependencia y la participación de los trabajadores en las utilidades de las empresas.

También pagarán esta contribución los fideicomisos mercantiles que generaron utilidades en el ejercicio fiscal 2015, independientemente que estén o no obligados al pago del Impuesto a la Renta.

5. **Incremento del Impuesto al Valor Agregado (IVA) por un año:** Se incrementa la tarifa del IVA al 14% durante el período de hasta un año. El Presidente de la República podrá concluir anticipadamente la vigencia de este incremento.

Las personas naturales - consumidores finales que realicen sus adquisiciones de bienes o servicios, en las zonas afectadas, recibirán un descuento equivalente al incremento en sus consumos. Este beneficio no excluye la devolución del IVA por uso de medios electrónicos. Por este mismo plazo se dispone la devolución o compensación adicional de 2 puntos porcentuales adicionales del IVA pagado en

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 23- REFORMAS TRIBUTARIAS
(Continuación)

transacciones realizadas con dinero electrónico, es decir una devolución total de 4 punto porcentuales.

6. Disposiciones con respecto a paraísos fiscales:

Las declaraciones e informaciones de los contribuyentes, responsables o terceros, relacionadas con las obligaciones tributarias, así como los planes y programas de control que efectúe la Administración Tributaria son de carácter reservado y serán utilizadas para los fines propios de la administración tributaria. La información que contribuya a identificar la propiedad y las operaciones de los residentes en el Ecuador con terceros ubicados en paraísos fiscales, así como las prácticas de planificación fiscal agresiva, no estarán sujetas a la reserva establecida en este artículo. Tampoco tendrá el carácter de reservado la información relacionada con los asesores, promotores, diseñadores y consultores de estas prácticas.

- Los promotores, asesores, consultores y estudios jurídicos, están obligados a informar bajo juramento a la Administración Tributaria sobre la creación, uso y propiedad de sociedades ubicadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición de beneficiarios efectivos ecuatorianos.
- Están obligadas a inscribirse en el Registro único de Contribuyentes, las sociedades extranjeras domiciliadas en paraísos fiscales o cualquier otra jurisdicción, que sean propietarias de bienes inmuebles en el Ecuador, aunque los mismos no generen u obtengan rentas sujetas a tributación en el Ecuador.

En el Registro Oficial 802 – segundo suplemento - del 21 de Julio de 2016 se publicó la Ley Orgánica para evitar la elusión del Impuesto a la Renta sobre ingresos proveniente de herencias, legados y donaciones, a través de esta ley se establecen que están gravados con este impuesto los incrementos patrimoniales provenientes de herencias, legados, donaciones, hallazgos y todo tipo de acto o contrato por el cual se adquiera el dominio a título gratuito, de bienes y derechos existentes en el Ecuador, cualquiera que fuera el lugar del fallecimiento, nacionalidad, domicilio o residencia del causante o sus herederos, del donante, legatario o beneficiario.

En caso de residentes en el Ecuador, también estará gravado con este impuesto el incremento patrimonial proveniente de bienes o derechos existentes en el extranjero, y en el caso de no residentes, cuando el incremento provenga de bienes o derechos existentes en el Ecuador.

En el Registro Oficial 876 - Suplemento - de 10 de agosto de 2016, se publica la Resolución No. NAC-DGERCGC16-00000332 del Servicio de Rentas Internas, a través del cual se las estableció regulaciones respecto a los gastos indirectos con la finalidad de aplicar el límite de deducibilidad que tienen estos rubros para la liquidación del Impuesto a la Renta de sociedades residentes en el Ecuador, cuando hayan sido

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 24 - PERDIDAS OPERACIONALES

asignados desde el exterior por sus partes relacionadas, estableciéndose límites para la deducibilidad de estos gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas.

La compañía presenta pérdidas en sus operaciones debido ello se presentan las siguientes acciones a realizarse:

- Las operaciones futuras de la compañía generan suficientes recursos para cumplir con las obligaciones contraídas hasta la presente fecha, de acuerdo a propuestas, en el mes de abril del 2017 se va adquirir un nuevo contrato con la compañía ENI Ecuador que va a permitir operar normalmente y así generar ingresos operacionales en el nuevo ejercicio económico.
- Las licitaciones con el Estado se han suprimido ya que han dejado de funcionar y no existirán en este nuevo año nuevos contratos, por lo cual este dejó de ser una opción para generar ingresos y la compañía se vio obligados a incursionar con nuevos clientes.
- Otro aspecto importante será el de reducir costos y gastos tanto operacionales como administrativos, estos serán a través de una mayor vigilancia y supervisión de los diferentes costos de los señores conductores y en la administración eliminar las horas extras y requerir de estas solo en casos estrictamente necesarios.

La Gerencia de la compañía considera que las operaciones futuras, lograrán incrementar sus ingresos para lograr utilidades y generar los recursos suficientes con las decisiones tomadas, y se espera resultados favorables

NOTA 25 - EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en enero 27 del 2017 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

Ing. Salomón Gordillo
Gerente General

Lic. Carmen Sangoluisa
Contadora