

TRANSPORTE PESADO TRANSSELIN S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2018
(Con cifras correspondiente del 2017)

(Con el Informe del Auditor Independiente)

TRANSPORTE PESADO TRANSSELIN S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

<u>Contenido</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8 - 9
Notas a los Estados Financieros	10 - 32

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- PYMES - Pequeñas y Medianas Entidades
- IASB - International Accounting Standards Board
- Compañía - TRANSPORTE PESADO TRANSSELIN S.A.
-

CPA FELIX RAUL CEPEDA MENDOZA
Auditor Externo
Guayaquil-Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de
TRANSPORTE PESADO TRANSSELIN S.A.

Opinión

1. He auditado los estados financieros de TRANSPORTE PESADO TRANSSELIN S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de TRANSPORTE PESADO TRANSSELIN S.A., al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión

3. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de mi informe. Tengo independencia de la Compañía de acuerdo con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de estados financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de éticas de acuerdo con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido me proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la Administración y del Gobierno Corporativo sobre los estados financieros

4. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Dirección: Bosques del Salado M; A Edificio CASIO, Piso 2 Oficina 11 / Urbanización
Tottori M; 577 Villa 4
Email: rcepeda@rcmecuador.com
Teléfono: 04-6045118
Móvil: 0993330248

CPA FELIX RAUL CEPEDA MENDOZA
Auditor Externo
Guayaquil-Ecuador

5. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base de negocio en marcha en la contabilidad a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.
6. Los miembros de la Administración de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

7. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos siempre y cuando de manera individual o en su conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en dichos estados financieros.
8. Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en su Apéndice al informe del auditor independiente adjunto.

Restricción de uso y distribución

9. Este informe se emite únicamente para información y uso de la Administración de la Compañía y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

***Dirección: Bosques del Salado Mz A Edificio CASIO, Piso 2 Oficina 11 / Urbanización
Tottori Mz 577 Villa 4***
Email: rcepeda@rcmecuador.com.ec
Teléfono: 04-6045118
Móvil: 0993330248

CPA FELIX RAUL CEPEDA MENDOZA
Auditor Externo
Guayaquil-Ecuador

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

10. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

CPA Félix Raúl Cepeda Mendoza,
Auditor Externo
Reg. SCVS-RNAE-990

Abril 15 del 2019
Guayaquil-Ecuador

Dirección: Bosques del Salado Mz A Edificio CASIO, Piso 2 Oficina 11 / Urbanización
Tottori Mz 577 Villa 4
Email: rcepeda@rcmecuador.com.ec
Teléfono: 04-6045118
Móvil: 0993330248

CPA FELIX RAUL CEPEDA MENDOZA
Auditor Externo
Guayaquil-Ecuador

Apéndice al Informe de los Auditores Independientes

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, realizo un juicio profesional y mantengo el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Adicionalmente a lo establecido en las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), nuestra auditoría incluye también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros consolidados, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de

Dirección: Bosques del Salado Mz A Edificio CASIO, Piso 2 Oficina 11 / Urbanización

Totori Mz 577 Villa 4

Email: rcepeda@rcmecuador.com.ec

Teléfono: 04-6045118

Móvil: 0993330248

CPA FELIX RAUL CEPEDA MENDOZA
Auditor Externo
Guayaquil-Ecuador

la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

- Nos comunicamos con los encargados del Gobierno Corporativo (Administración) en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.
- También proporcionamos los encargados del Gobierno Corporativo (Administración) con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.
- A partir de las comunicaciones con los encargados del Gobierno Corporativo (Administración), determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.
- Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponen a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

*Dirección: Bosques del Salado Mz A Edificio CASIO, Piso 2 Oficina 11 / Urbanización
Tottori Mz 577 Villa 4*
Email: rcepeda@rcmecuador.com.ec
Teléfono: 04-6045118
Móvil: 0993330248

TRANSPORTE PESADO TRANSSELIN S.A.
(Guayaquil – Ecuador)
Estado de Situación Financiera
31 de diciembre del 2018
(Con cifras correspondientes del 2017)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Activos	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	3.541	7.170
Clientes y Otras Cuentas por Cobrar, neto	6	352.258	236.586
Activos por impuesto corriente	7	4.035	4.219
Total activos corrientes		359.834	247.975
Activos no corrientes:			
Propiedades, planta y equipo, neto	8	533.818	663.267
Activos por impuestos diferidos	7	984	-
Total activos no corrientes		534.803	663.267
Total de activos		894.636	911.242



Jorge Enrique León Balda
Gerente General



Oswaldo Adrián Monserrate Arboleda
Contador

Ver notas explicativas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros.

TRANSPORTE PESADO TRANSSELIN S.A.
(Guayaquil – Ecuador)
 Estado de Situación Financiera
 31 de diciembre del 2018
 (Con cifras correspondientes del 2017)
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

Pasivos y patrimonio de los accionistas	Nota	2018	2017
Pasivos corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras, porción corriente	9	59.167	52.200
Proveedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	10	125.290	78.656
Pasivos Acumulados	11	13.159	28.038
Pasivos por impuesto corriente	7	7.462	6.697
Total pasivos corrientes		205.077	165.592
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones con instituciones financieras	9	47.752	100.176
Obligaciones por Planes Definidos a Empleados	12	16.967	12.847
Total pasivos no corrientes		64.719	113.023
Total pasivos		269.797	278.615
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	14	800	800
Reserva legal	15	400	400
Resultados Acumulados	16	623.640	631.427
Total patrimonio de los accionistas		624.840	632.627
Total pasivo más patrimonio		894.636	911.242



 Jorge Enrique León Balda
 Gerente General



 Oswaldo Adrian Monserrate Arboleda
 Contador

Ver notas explicativas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros.

TRANSPORTE PESADO TRANSSELIN S.A.
(Guayaquil – Ecuador)
 Estado de Resultados Integrales
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018
 (Con cifras correspondientes del 2017)
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>Años terminados en Diciembre 31,</u>	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos por actividades ordinarias	17	1.882.583	2.088.195
Costo de ventas	18	(1.257.201)	(1.436.267)
Utilidad bruta en ventas		625.382	651.928
Otros Ingresos		15.000	93.230
Total Ingresos		640.382	745.158
Gastos de operacionales			
Gastos de administración	19	(605.227)	(617.156)
Total Gastos Operacionales		(605.227)	(617.156)
Utilidad en operación		35.155	128.003
Gastos Financieros			
Gastos Financieros	19	(14.990)	(3.804)
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		20.166	124.199
Participación trabajadores	11	(3.025)	(18.630)
Impuesto a la Renta	8	(24.431)	(25.758)
Utilidad del ejercicio		(7.290)	79.811
Otro Resultado Integral			
Ganancias actuariales por planes de beneficios definidos	18	(497)	(1.311)
Resultado Integral Total del ejercicio		(7.787)	78.500


 Jorge Enrique León Balda
 Gerente General


 Oswaldo Adrian Monserrate Arboleda
 Contador

Ver notas explicativas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros.

TRANSPORTE PESADO TRANSELIN S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Resultados Acumulados						Total Patrimonio de los accionistas
	Capital Social	Reserva legal	Utilidades No Distribuidas	Otro Resultado Integral	Adopción Primera vez de las NIIF para Pymes	Total Resultados Acumulados	
Saldos al 31 de diciembre, 2016	800	400	549,566	4,922	(1,562)	552,927	554,127
Utilidad o (Pérdidas actuariales)	-	-	-	(1,311)	-	(1,311)	(1,311)
Utilidad del neto de ejercicio	-	-	79,811	-	-	79,811	79,811
Saldos al 31 de diciembre, 2017	800	400	629,377	3,611	(1,562)	631,427	632,627
Utilidad o (Pérdidas actuariales)	-	-	-	(497)	-	(497)	(497)
Utilidad del neto de ejercicio	-	-	(7,290)	-	-	(7,290)	(7,290)
Saldos al 31 de diciembre, 2018	800	400	622,087	3,114	(1,562)	623,640	624,840



Jorge Enrique León Balda
Gerente General



Oswaldo Adrian Monserrate Arboleda
Contador

Ver notas explicativas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros.

TRANSPORTE PESADO TRANSELIN S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Año terminado el 31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Años terminados en Diciembre 31,	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo Recibido de Clientes	1.756.183	2.096.667
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.705.671)	(2.082.147)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	50.512	14.520
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisición de Propiedades Planta y Equipo	(8.684)	(224.365)
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	(8.684)	(224.365)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido de instituciones financieros, neto	-	149.666
Pago Prestamos Instituciones Financiera, neto	(45.457)	-
Efectivo neto utilizado por actividades de financiamiento	(45.457)	149.666
Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(3.629)	(60.179)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	7.170	67.349
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3.541	7.170



Jorge Enrique León Balda
Gerente General



Oswaldo Adrian Monserrate Arboleda
Contador

Ver notas explicativas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros.

TRANSPORTE PESADO TRANSELIN S.A.

Conciliación de la utilidad con el efectivo

Año terminado el 31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

Años terminados en Diciembre 31,	2018	2017
Utilidad neta	(7.290)	79.811
<u>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:</u>		
Provisión participación de trabajadores	3.025	18.630
Provisión impuesto a la renta corriente	25.415	25.758
Provisión impuesto a la renta diferido	(984)	-
Depreciación de propiedad, planta y equipos	138.133	144.617
Provisión Beneficios Planes definidos, neto	3.937	3.401
Otro resultados integrales	(497)	(1.311)
<u>Cambios en activos y pasivos operativos:</u>		
(Incremento) en Clientes y Otras cuentas por cobrar	(140.903)	(86.849)
Incremento (disminución) en Proveedores y Empleados	29.677	(169.537)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	50.512	14.520

Jorge Enrique León Balda
Gerente General

Oswaldo Adrián Monserrate Arboleda
Contador

Ver notas explicativas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros.

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSPORTE PESADO TRANSSELIN S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador mediante escritura pública de constitución del 11 de diciembre del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de diciembre de ese mismo año. El objeto social de la Compañía constituye principalmente todas las actividades de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido el transporte en camiones cisterna, automóviles, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación. La Compañía tiene como domicilio principal la ciudad de Guayaquil en la Avenida 25 de Julio calle 55 manzana 41 solar 3 y 4.

La compañía cuenta con certificación de estándares internacionales de comercio seguro a través de Sistema de Gestión en Control y Seguridad BASC versión 4-2012 RMS C-TPAT bajo el estándar de: Transportador por Carretera otorgados por World BASC Organization capítulo Guayaquil con vencimiento Junio 30 del 2019.

La compañía obtuvo su permiso de operación mediante Resolución No 018-CPO-009-2011-CNTTTSV, suscrita el 29 de Marzo del 2011, el mismo que según el ART 75 del Reglamento de La Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial) RLOTTTSV) tiene vigencia de 10 años (marzo 2021). Para el periodo 2018 no ha existido nuevos registros.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por Consejo de Normas Internacionales (International Accounting Standards Board, en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2018.

2.2. Base de medición.

Los presentes estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficio planes definidos que son valorizadas en base a métodos actuariales.

2.3. Moneda Funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros de TRANSPORTE PESADO TRANSSELIN S.A. se valoran utilizando la moneda del entorno económico en la que opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros. La república del Ecuador no emite moneda

propia y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo no mayor a noventa días.

2.5. Instrumentos Financieros.

Un instrumento financiero es un contrato que da a lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. En los estados financieros adjuntos se clasifican los instrumentos financieros como corrientes y no corrientes en función de que su vencimiento se igual o inferior o superior a doce meses, respectivamente, desde la fecha de cierre del ejercicio.

Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, clientes y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados - Son instrumentos financieros mantenidos para negociar o designados a valor razonable en el reconocimiento inicial por la Administración de la Compañía.

Los instrumentos de esta categoría se clasifican como activos corrientes y los cambios en su valor razonable se registran en resultados.

Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros

TRANSPORTE PESADO TRANSSELIN S.A.

(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

Clientes y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y no generan intereses.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado - Los activos financieros que se miden al costo amortizado incluyendo los arrendamientos financieros por cobrar, son probados por deterioro al final de cada periodo.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero-La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados - Se clasifican como mantenidos para negociar al momento del reconocimiento inicial. Cualquier ganancia o pérdida surgida de la remediación del valor razonable se reconoce en el estado de resultados.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado - Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y no generan intereses.

Obligaciones con Instituciones Financieras- Se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Baja de un pasivo financiero- La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.6. Servicios y Pagos Anticipados.

Son presentados al costo de adquisición menos su amortización con cargo a resultados de acuerdo al método del devengo.

2.7. Propiedades, planta y equipos.

2.7.1. Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, maquinaria y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, maquinaria y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento

2.7.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, maquinaria y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen

2.7.3. Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de

TRANSPORTE PESADO TRANSELIN S.A.

(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Item</u>	<u>Tasas %</u>
Equipos de Oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computo	33.33%
Vehículos	20%
Edificios	2.22%

- 2.7.4. **Retiro o venta de propiedades, maquinaria y equipo** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, maquinaria y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.8. **Impuestos.**

- 2.8.1. **Activos por impuestos corrientes.** - Se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

- 2.8.2. **Pasivos por impuestos corrientes.** - Se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

- 2.8.3. **Impuesto a la renta.** - Se registra el impuesto a la renta corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- **Impuesto a la renta corriente.** - Se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de general del impuesto a la renta para los años 2018 y 2017 asciende a 25% y 22% correspondientemente, sin embargo para el ejercicio fiscal corriente (2018) la tasa podría sufrir variaciones de acuerdo a su composición accionaria la misma que podría llegar a un 28%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

- **Impuesto a las ganancias diferido.** - Se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de

activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del periodo o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

2.9. Provisiones.

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.10. Pasivos Acumulados.

Se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del periodo en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del periodo.

2.11. Obligaciones por Planes Definidos a empleados

Se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del periodo en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del periodo en Otros Resultados Integrales.

2.12. Reconocimiento de Ingresos.

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Los ingresos por venta de los productos se reconocen, según sea el caso, cuando:

- Se transfiere al comprador los riesgos y beneficios importantes de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no retiene ninguna clase de implicancia gerencial, en el grado generalmente asociado con la propiedad, ni el control efectivo sobre los bienes vendidos;
- El importe de los ingresos puede cuantificarse confiablemente;
- Es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la Compañía.

2.13. Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.

2.14. 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.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.15. Nuevas Normas y Modificadas adoptadas por la Compañía.

Las NIIF para Pymes revisadas fueron emitidas en el año 2015, en el prólogo de dicha norma menciona que el IASB, espera proponer proyectos de reformas a las NIIF para Pymes no menor a una vez cada tres años.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- 3.1. Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- 3.2. Estimación de vidas útiles de vehículos, maquinaria y equipo** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.8.3.

4. ADMINISTRACION DEL RIESGO FINANCIERO

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

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

- 4.1.1. **Riesgo en las tasas de interés** - La Compañía mantiene préstamos a tasas de interés tanto fijas como variables. El riesgo es manejado por la Compañía manteniendo una combinación apropiada entre los préstamos a tasa fija y a tasa variable.

- 4.1.2. **Riesgo de crédito** - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

La Administración de la Compañía considera que el riesgo crediticio se encuentra mitigado debido a sus políticas de calificación y evaluación de clientes previo al otorgamiento de créditos y periodos cortos de crédito (30 días en promedio), no habiéndose presentado problemas significativos de cobranza dudosa.

Las cuentas por cobrar comerciales se encuentran diversificadas entre diferentes clientes y diversas áreas geográficas a fin de evitar la concentración del riesgo. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar.

- 4.1.3. **Riesgo de liquidez** - Administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez.

La Administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la Gerencia General pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

- 4.1.4. **Riesgo de capital** - La Compañía gestiona su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	31 de diciembre del 2018 (US dólares)	31 de diciembre del 2017 (US dólares)
Caja	100	100
Bancos Nacionales:		
Banco Internacional S.A.	3.441	7.070
Total Bancos	3.441	7.070
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	3.541	7.170

Al 31 de diciembre del 2018, representan valores en caja, en el banco Internacional S.A, valores que no tienen ninguna restricción para su utilización inmediata. El Banco de la Producción S.A. Produbanco presenta un sobregiro como se detalla en la nota 9.

6. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de clientes y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	31 de diciembre del 2018 (US dólares)	31 de diciembre del 2017 (US dólares)
Cuentas por cobrar clientes locales (1)	352.058	227.614
Anticipo a Empleados	200	2.501
Otras Cuentas por Cobrar	-	6.471
Total clientes y otras cuentas por cobrar, neto	352.258	236.586

(1) Corresponden a facturas pendientes de cobro que no devengan intereses. La antigüedad de la cartera está conformada de la siguiente manera:

TRANSPORTE PESADO TRANSSELIN S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

	31 de diciembre del 2018 (US dólares)	%
<u>Por vencer</u>	161.145	46%
<u>Vencidos</u>	190.913	54%
A 30 días	115.986	33%
A 60 días	20.665	6%
A más de 90 días	54.262	15%
Total clientes y otras cuentas por cobrar, neto	352.058	100%

7. IMPUESTOS

Saldos de activos y pasivos corrientes y diferidos - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos como sigue:

	31 de diciembre del 2018 (US dólares)	31 de diciembre del 2017 (US dólares)
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario IVA	4.035	4.219
Total activos por impuestos corrientes	4.035	4.219
Activos por impuestos diferidos		
Activo por impuesto diferido Jubilación Patronal	533	-
Activo por impuesto diferido Desahucio	452	-
Total activos por impuestos diferidos	984	-
Pasivos por impuesto corriente		
Impuestos por pagar (1)	1.662	2.266
Impuesto a la Renta por Pagar	5.800	4.431
Total pasivos por impuesto corriente	7.462	6.697

(1) Corresponden a los valores pendientes de pago a consignar en los formularios 103 y 104 del mes de diciembre que serán canceladas en enero del siguiente año

TRANSPORTE PESADO TRANSELIN S.A.

(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	31 de diciembre del 2018 (US dólares)	31 de diciembre del 2017 (US dólares)
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	17.141	105.569
Mas(menos) partidas de conciliación		
Diferencias permanentes	80.584	11.511
Diferencias temporarias	3.937	-
Utilidad Gravable	101.662	117.080
Gasto Impuesto a la Renta Corriente 25% - 22%	25.415	25.758

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, ha sido calculada aplicando la tarifa del 25% y 22% respectivamente.

Tarifa del Impuesto a las Ganancias

El artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece que la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades es del 25%; sin embargo, si los accionistas, socios, partícipes, constituyentes o beneficiarios de una sociedad son residentes o están establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición en una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, la tarifa del Impuesto a la Renta será del 28%. Si la relación indicada es inferior al 50%, la tarifa del Impuesto a la Renta será del 28% sobre la proporción de la base imponible que pertenezca a dicha participación en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

Así mismo una sociedad deberá aplicar la tarifa del 28% sobre la porción de las participaciones de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares que no informe a la Administración Tributaria en los términos definidos para la presentación del anexo de accionistas.

Amortización de Pérdidas

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) periodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada periodo, del 25% de las utilidades gravables.

TRANSPORTE PESADO TRANSELIN S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

A la fecha de emisión de este informe, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los años 2015 al 2018, no han sido revisadas por el SRL.

Liquidación Impuesto a la Renta a Pagar.- Una reconciliación del impuesto a la renta a pagar, es como sigue:

	31 de diciembre del 2018 (US dólares)	31 de diciembre del 2017 (US dólares)
Impuesto a la Renta Causado	<u>25,415</u>	<u>25,758</u>
Menos:		
Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta que le realizaron en el ejercicio corriente	(19,616)	(21,326)
Impuesto a la Renta a pagar	<u>5,800</u>	<u>4,431</u>

Tasa Efectiva del Impuesto a la Renta.- Una reconciliación de la tasa efectiva del impuesto a la renta, es como sigue:

	31 de diciembre del 2018 (US dólares)	31 de diciembre del 2017 (US dólares)
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	<u>17,141</u>	<u>105,569</u>
Impuesto a la renta Corriente	25,415	25,758
Tasa Efectiva del Impuesto	<u>148,27%</u>	<u>24,40%</u>

Variación de la Tasa Efectiva del Impuesto a la Renta.- Una reconciliación de la tasa efectiva del impuesto a la renta, es como sigue:

	31 de diciembre del 2018 (US dólares)	31 de diciembre del 2017 (US dólares)
Tasa Impositiva Legal	<u>25,00%</u>	<u>22,00%</u>
Diferencias permanentes	117,53%	2,40%
Diferencias temporarias	5,74%	0,00%
Variación neta%	<u>123,27%</u>	<u>2,40%</u>
Tasa Efectiva del Impuesto	<u>148,27%</u>	<u>24,40%</u>

TRANSPORTE PESADO TRANSSELIN S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

Detalle gasto impuesto a la renta del ejercicio neto – El gasto impuesto a la renta del ejercicio está compuesto de la siguiente manera:

	31 de diciembre del 2018 (US dólares)	31 de diciembre del 2017 (US dólares)
Activos por impuestos Diferidos		
Impuestos a la renta corriente	25.415	25.758
<u>Impuesto a la renta diferido</u>		
Jubilación Patronal	(533)	-
Desahucio	(452)	-
Impuesto a la renta del periodo	24.431	25.758

8. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO.

Un resumen de propiedades, maquinaria y equipo es como sigue:

	31 de diciembre del 2018 (US dólares)	31 de diciembre del 2017 (US dólares)	Tasa anual de depreciación %
<u>Costo de Adquisición</u>			
Terrenos	165.481	165.481	
Edificios	54.021	54.021	2,22%
Muebles y enseres	13.970	7.670	10%
Maquinarias Equipos	2.523	2.523	10%
Equipos de computación	13.761	11.827	33,33%
Vehículos	1.013.148	1.013.148	20%
Equipos de Oficina	12.242	11.792	10,00%
Total Costo de Adquisición	1.275.146	1.266.463	
<u>(Menos) Depreciación Acumulada</u>			
Edificios	(2.400)	(1.199)	
Muebles y enseres	(2.260)	(1.002)	
Maquinarias Equipos	(822)	(570)	
Equipos de computación	(11.976)	(10.778)	
Vehículos	(719.631)	(586.624)	
Equipos de Oficina	(4.239)	(3.023)	
Total Depreciación Acumulada	(741.328)	(603.196)	
Total propiedad, planta y equipo, neto	533.818	663.267	

TRANSPORTE PESADO TRANSELIN S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	31 de diciembre del 2017 (US dólares)	Adiciones	Bajas y/o ajustes	31 de diciembre del 2018 (US dólares)
Terrenos	165.481			165.481
Edificios	54.021	-	-	54.021
Muebles y enseres	7.670	6.300	-	13.970
Maquinarias Equipos	2.523	-	-	2.523
Equipos de computación	11.827	1.934	-	13.761
Vehículos (1)	1.013.148	-	-	1.013.148
Equipos de Oficina	11.792	450	-	12.242
Total Costo de Adquisición	1.266.463	8.684	-	1.275.146
Edificios	(1.199)	(1.200)	-	(2.400)
Muebles y enseres	(1.002)	(1.259)	-	(2.260)
Maquinarias Equipos	(570)	(252)	-	(822)
Equipos de computación	(10.778)	(1.198)	-	(11.976)
Vehículos	(586.624)	(133.007)	-	(719.631)
Equipos de Oficina	(3.023)	(1.216)	-	(4.239)
Total Depreciación Acumulada	(603.196)	(138.133)	-	(741.328)

(1) Se mantiene reserva de dominio sobre los siguientes vehículos: a favor del Banco del Internacional S.A (Ver Nota 9):

Camión Internacional desde el año 2011, Camión Internacional desde el año 2012, Camión Workstar desde el año 2014 y sobre 2 camiones marca Internacional modelo WORKSTAR 7600 AC 6X4 A Diésel comprados en octubre del 2017

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	31 de diciembre del 2018 (US dólares)	31 de diciembre del 2017 (US dólares)
Obligaciones financieras		
Banco de la Producción S.A. Produbanco (1)	6.743	873
Banco Internacional S.A. (2)	100.176	151.503
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	106.919	152.376

TRANSPORTE PESADO TRANSSELIN S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

Menos porción corriente.	59.167	52.200
Obligaciones con Instituciones Financieras a largo Plazo	47.752	100.176

- (1) Corresponden a sobregiro contables presentado en el Banco de la Producción S.A. Produbanco por US\$ 6.743
- (2) Corresponden a préstamos otorgado por el Banco Internacional S.A los mismo que se encuentran respaldados con garantías reales detalladas en la Nota 8 como se describe a continuación:

Préstamo Automotriz US\$ 77,616 a una tasa de interés del 9,76% anual, 36 meses plazo, con vencimiento el 15 de octubre del 2020 y presenta un saldo con corte el 31 de diciembre del 2018 de US\$ 50,088.

Préstamo Automotriz US\$ 77,616 a una tasa de interés del 9,76% anual, 36 meses plazo, con vencimiento el 15 de octubre del 2020 y presenta un saldo con corte el 31 de diciembre del 2018 de US\$ 50,088.

10. PROVEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	31 de diciembre del 2018 (US dólares)	31 de diciembre del 2017 (US dólares)
Proveedores Comerciales y Otras cuentas por pagar		
Proveedores locales	118.499	76.155
Otras cuentas por pagar	6.791	2.501
Total Proveedores y Otras cuentas por pagar	125.290	78.656

11. PASIVOS ACUMULADOS.

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	31 de diciembre del 2018 (US dólares)	31 de diciembre del 2017 (US dólares)
Remuneraciones Adicionales	10.134	9.408
Participación Trabajadores (1)	3.025	18.630
Total Pasivos Acumulados	13.159	28.038

Participación a Trabajadores.- De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

12. OBLIGACIONES POR PLANES DEFINIDOS A EMPLEADOS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	31 de diciembre del 2018 (US dólares)	31 de diciembre del 2017 (US dólares)
Jubilación Patronal	8.157	6.205
Desahucio	8.810	6.642
Total provisión por beneficio por planes definidos a empleados	16.967	12.847

Los movimientos de la provisión para jubilación patronal y desahucio, fueron como sigue:

	Jubilación Patronal	Desahucio
Saldos al 01 de enero del 2018	6.205	6.642
Costo Laboral por servicios Actuariales	1.617	1.267
Costo Financiero	513	540
Costo del Periodo con efecto en Gastos	2.130	1.807

TRANSPORTE PESADO TRANSELIN S.A.
(Guayaquil – Ecuador)
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2018
(Con cifras correspondientes del 2017)

Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	-	-
Costo del Periodo con efecto en ingresos	-	-
Costo del Periodo neto con efecto en resultados	2.130	1.807
(Pérdida) o ganancia actuarial reconocida por cambios en supuestos financieros	981	115
(Perdidas) o ganancias actuariales por ajustes y experiencias	(1.159)	560
Otros Resultados Integrales	(178)	675
Beneficios Pagados	-	(314)
Saldos al 31 de diciembre del 2018	8.157	8.810

Jubilación patronal: De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o Interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de La jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Beneficios por desahucio: De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregara el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparada por un profesional independiente.

13. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS Y ACCIONISTAS.

Un detalle de los saldos con compañías relacionadas y accionistas es como sigue:

	31 de diciembre del 2018 (US dólares)	31 de diciembre del 2017 (US dólares)
Proveedores Comerciales y Otras cuentas por pagar		
<u>Accionistas</u>		
<u>Corriente</u>		
León Balda Jorge Enrique	15.527	-
Total Accionistas Corriente	15.527	-

TRANSPORTE PESADO TRANSELIN S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

Un resumen de las transacciones más importantes con compañías relacionadas y accionistas es como sigue:

	31 de diciembre del 2018 (US dólares)	31 de diciembre del 2017 (US dólares)
Compras		
León Osorio Ángela Gissela	108.563	28.958
Lizando Loor Julio Cesar	114.456	135.246
León Balda Jorge Enrique	14.810	38.085
León Osorio Selena	74.329	77.190
	312.159	279.479

14. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se presenta un capital por US\$ 800, en acciones ordinarias, nominativas, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de US\$1 cada una. A la fecha de emisión de este informe los accionistas registrados en la página web de la Entidad de control son los siguientes: 791 acciones para Jorge Enrique León Balda, 4 acciones para Selena Janina León Osorio, y 5 acciones repartidas entre Adriana del Pilar García Ruiz, María Hilda Hidalgo Mendoza, Ángela Gisela León Osorio y Julio Cesar Lizando Loor y Annael Mariela Mite Pintado con una acción cada uno.

15. RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías de Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía presenta saldos por US\$400, que representa el 50% del capital.

16. RESULTADOS ACUMULADOS.

Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	31 de diciembre del 2018 (US dólares)	31 de diciembre del 2017 (US dólares)
Utilidades disponibles para accionistas	622.087	629.378
Efectos por la Adopción por primera vez de las NIIF	(1.562)	(1.562)
Otros Resultados Integrales	3.114	3.611
Total Resultados Acumulados	623.640	631.427

(1) Corresponde a las ganancias actuariales según lo expresa el respectivo informe actuarial, las mismas que de acuerdo a la normativa contable tienen que presentarse en forma separada dentro de las partidas que conforman los resultados acumulados en el patrimonio.

17. INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de los ingresos por actividades ordinarias es como sigue:

	31 de diciembre del 2018 (US dólares)	31 de diciembre del 2017 (US dólares)
Venta de Servicios	1.882.583	2.088.195
Total Ingresos Ordinarios (1)	1.882.583	2.088.195

18. COSTOS DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	31 de diciembre del 2018 (US dólares)	31 de diciembre del 2017 (US dólares)
Costo Servicios	1.257.201	1.436.267
Total Costos Venta	1.257.201	1.436.267

Los costos de servicios contienen costos directamente relacionados con la actividad de transporte como: repuestos, mantenimientos, combustible de los camiones, entre otros

19. GASTOS OPERACIONALES.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	31 de diciembre del 2018 (US dólares)	31 de diciembre del 2017 (US dólares)
Gastos Operacionales		
Administrativos		
Sueldos y otros beneficios a trabajadores	233.444	266.059
Depreciaciones	138.133	144.617
Contribuciones, impuestos	21.795	9.266
Servicios Básicos	3.821	429
Suministro y materiales	8.474	4.516
Internet comunicaciones y enlaces	1.838	2.918
Honorarios	24.182	14.341
Mantenimientos	15.481	11.457
Seguros	20.980	24.666
IVA gasto	61.997	118.506
Jubilación Patronal y Desahucio	4.810	3.401
Combustibles y Lubricantes	6.500	138
Otros gastos	63.772	16.843
Total Administrativos	605.227	617.156
Financieros		
Interese por obligaciones financieras	13.562	1.326
Costos financieros	1.428	2.478
	14.990	3.804
Total Gastos Operacionales	620.217	620.959

20. PRECIOS DE TRANSFERENCIAS.

La legislación en materia de Precios de Transferencia en Ecuador es aplicable desde el año 2005 y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017, está orientada a regular con fines tributarios las transacciones realizadas entre las partes relacionadas (locales y/o exterior), de manera que las contraprestaciones entre partes relacionadas deben respetar el Principio de Plena Competencia.

Mediante Resolución No. NAC-DGER2008-0464, publicada en el Registro Oficial No. 324, del 25 de abril de 2008, y sus reformas, el Servicio de Rentas Internas estableció el

TRANSPORTE PESADO TRANSELIN S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

alcance y el contenido de presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455, publicada en el Registro Oficial No. 511 del 29 de mayo de 2015, el Servicio de Rentas Internas modificó la normativa sobre precios de transferencia y estableció que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta cuyo monto acumulado de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior sean superiores a 3,000,000 deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas; y por un monto superior a 15,000,000 deben presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia. El referido Informe podrá ser solicitado discrecionalmente por el Servicios de Rentas Internas por cualquier monto y tipo de operación o transacción con partes relacionadas locales y/o del exterior.

Se encuentran exentos del Régimen de Precios de Transferencia los contribuyentes que: i) Presenten un impuesto causado superior al 3% de los ingresos gravables; ii) No realicen operaciones con paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes; y iii) No mantengan suscrito con el estado contratos para la exploración y explotación de recursos no renovables. Sin embargo, deben presentar un detalle de las operaciones con partes relacionadas del exterior en un plazo no mayor a un mes contado a partir de la fecha de exigibilidad de la -declaración del Impuesto a la Renta.

El Art. 84 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas e Informe Integral de Precios de Transferencia, en un plazo no mayor a los dos meses contados a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta; y la no entrega, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos podrá ser sancionada por la Administración Tributaria con multa de hasta 15,000.00

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la Compañía no ha registrado operaciones con partes relacionadas que superen los montos antes citados, por lo tanto la Compañía no estaría obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia.

21. CONTIGENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 15 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo del 2018 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros adjuntos, serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

TRANSPORTE PESADO TRANSELIN S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

(Con cifras correspondientes del 2017)

**23. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE
INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 15 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Jorge Enrique León Balda
Gerente General



Oswaldo Adrian Monserrate Arboleda
Contador