

## **NOTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ESPOREPLUS S.A. AÑO 2018**

ESPOREPLUS S.A. fue constituida mediante Escritura Pública el de 15 de mayo de 2012.

El objeto principal de la empresa es la actividad de transporte comercial de carga pesada, en la forma y términos definidos en disposiciones legales. La duración de la compañía será de cien años contados desde la fecha de inscripción de la escritura en el registro mercantil.

El domicilio principal fijado para la empresa es la ciudad de Guayaquil, Edificio The Point piso 33 oficina 3304.

### **NOTA 2. NORMAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Las normas y prácticas contables más significativas aplicadas por Esporeplus S.A. al cierre del ejercicio, se describen a continuación:

#### **Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, están preparados en conformidad con normas de contabilidad aceptadas en nuestro país.

El Estado Financiero expone información sobre operaciones del giro normal de las actividades de la empresa.

La información expuesta en los estados financieros, fue obtenida de registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con disposiciones legales aplicables al giro específico de ésta.

Los estados financieros fueron preparados en moneda nacional (Dólar de los Estados Unidos de America)

#### **Plan de cuentas**

Las cuentas apropiadas por la empresa para registrar sus operaciones y preparar sus estados financieros, son las tipificadas en su Manual de Contabilidad.

#### **Criterios de valuación**

Los criterios de valuación utilizados por la empresa al cierre del ejercicio, se describen seguidamente.

Los bienes de uso existentes al 31 de diciembre de 2018, se encuentran valuados de acuerdo a los valores del mercado.

La depreciación sobre los bienes existentes al 31 de diciembre de 2018, se calculó en función a las normas contables establecidas en la ley.

Los gastos de mantenimiento, reparaciones y renovaciones que no prolongan la vida útil estimada de los bienes, se cargan a resultados del ejercicio en que se incurren.

El valor en libros y la depreciación acumulada de los bienes de uso vendidos o retirados se descargan de las respectivas cuentas

#### **Costos**

El costo de la operación por el servicio prestado (transportación) se lo ha determinado en base a los valores que cobran en el mercado de transporte.

#### **Gastos**

Los gastos corrientes que principalmente son realizados por la empresa, se originan por el pago de cargas sociales, gastos por de ventas, contratación de servicios y otros propios del giro específico de su actividad, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o se devengan.

#### **Ingresos**

Los ingresos corrientes que obtiene la empresa se generan por la venta del servicio de transportación, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o devengan.

### Resultados del ejercicio

La empresa ha determinado los resultados del ejercicio de acuerdo a las normas y procedimientos contables establecidos en el Ecuador.

### Detalle de las cuentas

**ESPOREPLUS S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
A DICIEMBRE DE 2018

DESCRIPCION	PARCIAL	SUB-TOTAL	TOTAL
<b>ACTIVOS</b>			
<b>CORRIENTES</b>		<b>5,380.78</b>	
CAJA	0.00		
<b>BANCOS</b>	<b>5,380.78</b>		
Machala Cte. 1070782266	5,290.23		
Guayaquil Cte.003043292-4	90.55		
<b>EXIGIBLES</b>		<b>125,715.80</b>	
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>100,891.23</b>		
Ginafruit S.a.	9,516.23		
Agrofive	1,775.00		
Ginaquality Sa	89,600.00		
<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>	<b>3,707.45</b>		
Concegua S.a.	0.10		
Conorte S.a.	300.00		
Vigoexport S.a.	806.35		
Varios	2,600.00		
Quinde Gorotiza Ronald Alberto	1.00		
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>21,117.12</b>		
Caceres Pazmiño Vanessa	20,367.12		
Garofalo Murillo Hugo Rolando	750.00		
<b>GASTOS PREPAGADOS</b>		<b>62,264.74</b>	
<b>IMPUESTOS PREPAGADOS (RETEN.)</b>	<b>21,024.65</b>		
Impuesto a la Renta Retenido	12,260.54		
Impuestos Anticipados	8,764.11		
<b>ANTICIPOS VARIOS</b>	<b>0.00</b>		
<b>SEGUROS PREPAGADOS</b>	<b>9,031.50</b>		
Seguros Prepagados-poliza de Vehiculos	3,851.32		
Seguros Prepagados-transporte de Contenedores	5,180.18		
<b>PEAJES</b>	<b>2,312.44</b>		
Concegua	1,580.43		
Conorte	332.00		
Conorte Pan	400.01		
<b>OTROS GASTOS PREPAGADOS</b>	<b>29,896.15</b>		
Otros Gastos Prepagados	29,896.15		
<b>FIJOS</b>		<b>232,671.58</b>	

<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>4,401.85</b>	
Radio Motorola Serie	425.60	
Transtrack(rastreo Satelital)	790.00	
Equipo de Rastreo Satelital	2,535.53	
Telefonos Celulares	650.72	
<b>VEHICULOS</b>	<b>428,428.71</b>	
Vehiculo Gsg6072	58,035.71	
Chasis 00lz42222 Marca Hyundai	16,800.00	
Vehiculos Gbn9153	86,000.00	
Chasis Blas400023-2	3,762.00	
Vehiculo Gbo2136	75,500.00	
Vehiculo Gbo2137	75,500.00	
Vehiculo Gbo2138	75,500.00	
Chasis Bla4000215	4,731.00	
Chasis Repcontver	5,600.00	
Vehiculos	27,000.00	
<b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>	<b>240.80</b>	
Impresora Matricial Epson Lx 350	240.80	
<b>AMORTIZACIONES</b>	<b>607.70</b>	
Licencia Fastsoft	607.70	
<b>DEPRECIACIONES ACUMULADAS</b>	<b>-200,380.70</b>	
Radio Motorola Serie	-212.36	
Transtrack(rastreo Satelital)	-341.66	
Vehiculo	-176,034.20	
Chasis 00lz42420 Marca Hyundai	-9,127.38	
Chasis 00lz42222 Marca Hyundai	-9,115.14	
Equipo de Rastreo Satelital	-699.21	
Impresora Matricial Epson Lx 350	-240.80	
Chasis Blas400023-2	-1,442.10	
Chasis Blas4000215	-1,739.85	
Chasis Repcontver	-1,428.00	
<b>AMORTIZACIONES ACUMULADAS</b>	<b>-626.78</b>	
Licencia Fastsoft	-626.78	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>426,032.90</b>

**PASIVOS**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>120,539.48</b>
<b>PROVEEDORES</b>	<b>79,232.40</b>	
Proveedores Varios	6,325.96	
Concegua S.a.	3.10	
Conorte S.a.	-54.20	
S.a. Importadora Andina S.a.i.a	940.79	
Corporacion el Rosado S.a.	31.00	
Heras Ajila Luis Enrique	19.60	
Calva CaDar Rosa Angela	2,332.63	
Banco del Pacifico S.a.	-3.22	
Atimasa S.a.	2,313.69	
Somelisa S.a.	7,435.80	
Nucopsa S.a.	-18.71	

Repcontransport Sa	16,899.82	
Qbe Seguros Colonial	5,830.93	
Depcarsell S.a.	4,489.79	
Asistenciaport Cia Ltda	1,014.00	
Transconsaval Cia Ltda	400.00	
Chubb Seguros Ecuador S.a.	2,719.54	
Adriana Salas Velazquez Tecnicentro Pv	398.54	
Translogishome S.a.	1,325.75	
Ordoñez Leon Jimmy Teodoro	1,700.00	
De la Vega Echeverria Pablo Francisco	828.80	
Transorte Sornoza Vera Sornovera S.a.	2,356.20	
Briones Rizo Luis Enrique	6,061.66	
Transporte de Carga Pesada Transcofiaso Cofica & A	1,090.90	
Tercon Cia Ltda	34.37	
Segurillanta Sa	12,432.67	
Concecel	745.44	
Quinde Gorotiza Ronald Alberto	1,577.55	
<b>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>	<b>38,010.70</b>	
Wong Cevallos Vicente Andres	7,040.61	
Castro Alvear Hugo Alfredo	30,970.09	
<b>CUENTAS POR PAGAR A CLIENTES</b>	<b>1,946.84</b>	
Ginafruit S.a.	1,946.84	
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,349.54</b>	
Otras Cuentas por Pagar	1,302.26	
Valores por identificar	47.28	
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>		<b>4,862.02</b>
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>4,862.02</b>	
Ret. Iva Realizadas	2,452.55	
Ret. Imp. Renta Realizadas	2,409.47	
<b>ANTICIPOS RECIBIDOS</b>		<b>283.96</b>
Anticipos Recibidos Varios	283.96	
<b>OBLIGACIONES LEGALES</b>		<b>28,930.41</b>
Impuesto por pagar	7,724.93	
Participacion Trabajadores	7,114.49	
Obligaciones Con el Sri	955.32	
Obligaciones Con el less	903.92	
Nómina por Pagar	3,255.81	
Cta X Pagar Beneficios Sociales 13er Sueldo	332.61	
Cta X Pagar Beneficios Sociales 14to Sueldo	1,668.37	
Cta X Pagar Beneficios Sociales Vacaciones	2,793.50	
Cta X Pagar Fondos de Reserva	66.67	
15% Participacion de Utilidades	1,252.52	
Acta de Finiquito	2,862.27	
<b>RETENCIONES PARA TERCEROS</b>		<b>642.45</b>
Prestamos Hipotecarios	642.45	
<b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>		<b>210,333.24</b>
<b>INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>160,119.66</b>	
Banco de Guayaquil	160,119.66	
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO</b>	<b>50,213.58</b>	

**PLAZO**

Automotores Zhong Xing Cia Ltda	32,546.14	
Salcedo Motors S.a.	17,667.44	
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>365,591.56</b>

**PATRIMONIO**

<b>CAPITAL</b>		<b>26,800.00</b>
<b>APORTE DE ACCIONISTAS</b>	<b>26,800.00</b>	
Castro Alvear Hugo Alfredo	13,400.00	
Wong Cevallos Vicente Andres	13,400.00	
<b>SUPERAVIT</b>		<b>27,000.00</b>
Superavit		
Superavit de Revaluacion de Activo	27,000.00	
<b>RESULTADOS</b>		<b>6,641.34</b>
<b>UTILIDADES</b>	<b>27,449.98</b>	
Utilidad del Ejercicio	27,388.38	
Utilidades No Distribuidas	61.60	
<b>PERDIDAS</b>	<b>-20,808.64</b>	
Perdida Acumuladas	-20,808.64	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>60,441.34</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>426,032.90</b>

**ESPOREPLUS S.A.****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

ENTRE 1/Ene/2018 Y 31/Dic/2018

DESCRIPCION	PARCIAL	SUB-TOTAL	TOTAL
<b>INGRESOS</b>			
<b>VENTAS</b>		<b>516,023.21</b>	
Ginafruit S.a.	423,638.21		
Transporte Sornoza Vera Sornovera	1,570.00		
Tecnicas y Servicios Agricolas Teseragri S.a.	815.00		
Ginaquality Sa	90,000.00		
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>516,023.21</b>	
<b>COSTOS</b>			
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>250,373.86</b>	
<b>COSTO DE TRANSPORTES</b>	<b>250,373.86</b>		
Movimiento Salas Game Felix Ambrosio	5,315.00		
Fietes y Transporte de Banano			
Repcontransport	24,996.00		
Fietes y Transporte de Banano Somelisa	9,624.80		
Fietes y Transporte de Banano Depcarsell	6,615.00		
Almacenaje Contenedor Asistenciaport Cia Ltda	13,473.60		
Transporte Sornoza Vera Sornovera S.a.	2,380.00		

Movimientos Briones Rizo Luis Enrique	9,185.00	
Movimientos Transcofiaso Cofica % Asociados	3,205.00	
Flete y Transporte de Banano Monstercart Sa	1,255.00	
Flete y Transporte de Banano Plocam Sa	1,556.80	
Flete y Transporte de Banano Transjima	430.00	
Flete y Transporte de Banano 5 de Septiembre Sa	330.00	
Flete y Transporte de Banano Trasosa Sa	410.00	
<b>GASTOS DE MANTENIMIENTO</b>	<b>102,904.97</b>	
Combustible	56,166.86	
Respuestos	13,206.86	
Aceite, Filtros	12,856.08	
Reparaciones y Mantenimiento	50.00	
Rescate y Remolcadas	1,193.45	
Mano de Obra En Reparacion	13,195.45	
Mano de Obra En Mantenimiento	1,780.14	
Garaje	4,456.13	
<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>68,692.69</b>	
Peajes	26,738.35	
Lavado, Engrasada y Pulverizada	656.80	
Reencaunche de Llantas	167.65	
Accesorios y Materiales	610.24	
Materiales Varios	102.14	
Alquiler de Chasis	313.60	
Gasto Matricula Vehiculos	4,157.70	
Llantas	15,531.78	
Gastos Multas de Transito	82.00	
Sobretiempos	11,180.15	
Pruebas Kit Dip 5	97.62	
Alcoholimetro y Boquillas	114.99	
Credenciales Basc	89.60	
Sacada de Contenedores del Patio	7,340.17	
Marcaje y Auditoria de Llantas	306.90	
Indemnizacion por Despido Intempestivo	1,203.00	
<b>SUELDO Y SALARIOS</b>		<b>72,486.58</b>
Sueldos y Salarios	37,344.49	
Aporte Patronales	4,445.68	
Vacaciones	1,547.26	
Alimentacion	3,159.00	
Gasto lece Secap	370.66	
Decimo Tercer Sueldo	3,125.79	
Decimo Cuarto Sueldo	1,847.45	
Viaticos	18,268.32	
Fondo de Reserva	1,238.68	
Sacada Contenedores Choferes	995.00	
Bonificacion Termino Contrato Laboral	144.25	
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>322,860.44</b>

UTILIDAD BRUTA DEL PRESENTE EJERCICIO 193,162.77

**GASTOS**

**GASTOS DE VENTAS** 1,716.24

**COMISIONES** 0.50

Comisiones 0.50

**MOVILIZACION** 1,715.74

Reencauche de Llantas 55.00

Garaje 11.45

Aporte Patronal less 9.29

Viáticos 1,640.00

**GASTOS DE ADMINISTRATIVOS** 116,894.82

**GASTOS ADMINISTRATIVOS** 50,857.94

Sueldos y Salarios 11,824.98

Bonos 2,127.00

Fondo de Reserva 806.20

Movilización 90.00

Gasto 13er Sueldo 1,157.13

Gasto 14to Sueldo 739.97

Gasto Vacaciones 548.87

Gasto Aporte Patronal 1,460.70

Servicio de Rastreo Satelital 204.96

Servicios Prestados 14,407.28

Seguro de Vehiculos 14,606.67

Gasto lece Secap 125.36

Emision Credenciales Transportistas 340.70

Gastos Legales 13.12

Basc Ecuador 2,405.00

**IMPUESTOS Y GASTOS FISCALES** 292.82

Contribucion Superintendencia de Compañias 292.82

**COMUNICACIONES** 3,668.55

Telefono, Celular, Beeper 2,587.19

Utiles de Oficina, Papeleria 181.61

Servicio de Transmision de Datos Gps 460.27

Impresiones y Copias 439.48

**OFICINA Y MANTENIMIENTO** 349.64

Agua, Luz, Telefono 243.24

Soporte Técnico Computadoras 106.40

**GASTOS DE DEPRECIACIONES** 61,725.87

Muebles y Enseres 296.28

Vehiculos 61,353.27

Harware y Software 76.32

**GASTOS DE FINANCIEROS** 27,121.80

**GASTOS DE CUENTAS CORRIENTES** 997.91

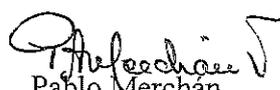
Chequeras 30.00

Estados de Cta. 755.13

Certificacion de Cheques	52.95	
Comision por Transferencia Spi	0.60	
Gastos y Comisiones Bancarias	159.23	
<b>GASTOS DE INTERESES</b>	<b>26,123.89</b>	
Intereses Bancarios	22,800.43	
Intereses Salcedo Motors	3,323.46	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>145,732.86</b>
<b>UTILIDAD</b>		<b>47,429.91</b>
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>0.00</b>
<b>OTROS EGRESOS</b>		
OTROS EGRESOS		-0.05
OTROS EGRESOS	-0.05	
Otros Gastos	-0.05	
<b>TOTAL OTROS EGRESOS</b>		<b>-0.05</b>
<b>UTILIDAD NETA DEL PRESENTE EJERCICIO</b>		<b>47,429.96</b>



Hugo Castro Alvear  
Gerente General



Pablo Merchan  
Contador General