

**COMTRANSHID S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**(En dólares Americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

COMTRANSHID S.A., es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, mediante Escritura Pública ante la Notaria Primera el 09 de Agosto del 2012, para dar cumplimiento a la Resolución No. SC.DIC.P.12.0571 de la Superintendencia de Compañías según, inscrita en el Registro Mercantil de Manta, con fecha 6 de Septiembre del 2012, bajo el No. 1.106 y anotado en el repertorio general No. 2.192. Además cuenta con expediente societario No. 149460. Se dedicará al Transporte de Carga Pesada a nivel Nacional.

**2.- Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Periodo Contable.- La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1ero de enero al 31 de diciembre del 2017.
- Clasificación de Activos y Pasivos.- Los Activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año y más allá de este tiempo, no corrientes.
- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo:** Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.
- b) **Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:** Son registradas a su valor razonable.
- c) **Propiedad, planta y equipo:** Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo.

La depreciación se registra con cargo a los costos y gastos del ejercicio utilizando el método de línea recta y las siguientes tasas:

	<u>TASAS</u>
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%

**COMTRANSHID S.A 2017**  
**MANTA**  
**BALANCE FINANCIERO FINAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

<b>ACTIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:	(3)	181.86	-
CTAS. Y DTOS. POR COBRAR CLIENTES	(4)	27,161.19	12,125.34
CTAS Y DTOS. POR COBRAR EMPLEADOS	(5)	935.21	422.03
ANTICIPO A PROVEEDORES	(5)	181,580.90	253,686.31
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA 1%	(6)	4,918.09	7,531.11
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE==&gt;</b>		<b>214,777.25</b>	<b>274,764.79</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:</b>			
MUEBLES DE OFICINA	(7)	2,303.21	2,303.21
EQUIPOS DE COMPUTO	(7)	1,209.60	1,209.60
VEHICULOS	(7)	353,571.42	
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES DE OFICINA	(7)	-1,135.33	-736.84
DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTO	(7)	-1,185.84	-1,185.84
DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS	(7)	-11,785.71	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE==&gt;</b>		<b>342,977.36</b>	<b>1,590.13</b>
<b>TOTAL ACTIVO==&gt;</b>		<b>557,754.60</b>	<b>276,354.92</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:	(8)	34,178.54	32,148.47
CTAS POR PAGAR INSTITUCIONES BANCARIAS	(9)	82,697.31	142,275.21
PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	(10)	5,431.13	7,759.32
OBLIGACIONES CON EL IESS	(10)	23,289.47	10,777.93
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(10)	5,786.28	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR VARIAS	(8)	291,603.20	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(10)	0,518.47	10,450.43
15% UTILIDADES TRABAJADORES	(10)	7,616.98	8,954.85
<b>TOTAL PASIVO==&gt;</b>		<b>460,121.38</b>	<b>212,366.21</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:	(11)	800.00	800.00
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO==&gt;</b>			
<b>RESERVAS</b>			
RESERVA LEGAL		6,064.29	6,064.29
<b>TOTAL RESERVA LEGAL:==&gt;</b>			
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO		24,908.06	31,727.23
RESULTADOS ACUMULADOS		83,333.77	51,606.54
PERDIDA ACUMULADAS		-17,472.90	-26,209.35
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO==&gt;</b>		<b>97,633.22</b>	<b>63,988.71</b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO ==&gt;</b>		<b>557,754.60</b>	<b>276,354.92</b>

**COMTRANSHID S.A 2017**  
**MANTA**  
**BALANCE DE RESULTADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

<b>INGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>PRESTACION DE SERVICIOS:</b>			
SERVICIO DE TRANSPORTE	(12)	-495,035.64	333,041.60
OTROS INGRESOS	(12)	-99.09	-
<b>TOTAL INGRESOS==&gt;</b>		<b>-495,134.73</b>	<b>333,041.60</b>
<b>EGRESOS</b>			
(12)			
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
SUELDOS DE PERSONAL OPERATIVO		106,284.00	87,692.97
BENEF. SOCIALES, INDEMNIZACIONES		33,036.25	26,355.30
<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>			
OTROS GASTOS OPERACIONALES		203,652.54	130,159.74
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
GASTOS ADMINISTRATIVOS		100,707.66	28,625.82
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
OTROS GASTOS FINANCIEROS		674.30	508.76
<b>TOTAL EGRESOS==&gt;</b>		<b>444,354.75</b>	<b>273,342.59</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>50,779.98</b>	<b>59,699.01</b>

La Compañía considera que el método de depreciación y las tasas utilizadas son adecuados para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

- d) **Cuentas por Pagar:** Son aquellas Obligaciones que tiene la compañía contablemente con terceros y pendientes de cancelar al cierre del ejercicio. Relacionadas con sus operaciones en desarrollo.
- e) **Beneficios a los empleados:** Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.
- f) **Provisiones para Participación de los trabajadores e impuesto a la renta:** Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y 20% para impuesto a la renta.
- g) **Reserva Legal:** La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es dispone para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalista en su totalidad.
- h) **Reconocimiento de Ingresos y Gastos:** Los ingresos por ventas y los gastos son reconocidos en resultados en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio por un servicio.

**Nota 3.- Efectivo y Equivalente**

	2017	2016
Caja - Bancos	US\$ 181.86	-
<b>Saldo al 31 de dic.</b>	<b>US\$ 181.86</b>	

**Nota 4.- Cuentas por Cobrar Clientes**

	2017	2016
Cuentas x Cobrar Clientes	US\$27.161.19	13,125.34
<b>Saldo al 31 de dic.</b>	<b>US\$ 27.161.19</b>	<b>13,125.34</b>

**Nota 5.- Otras Cuentas por Cobrar**

	2017	2016
Anticipo a Proveedores	181,580.90	253,685.31
Otras cuentas por cobrar	935.21	422.03
<b>Saldo al 31 de dic</b>	<b>182,516.11</b>	<b>254,108.34</b>

**Nota 6.- Impuestos**

	2017	2016
Anticipo Impuesto a la renta	-	-
Retención en la fuente	4,918.09	7,531.11
<b>Saldo al 31 de dic</b>	<b>4,918.09</b>	<b>7,531.11</b>

**Nota 7.- Activo Fijo**

	2017	2016
Equipos de Computación	3,512.81	3,512.81
Maquinarias y Equipos	363,571.42	-
(-)Depreciación acum de activos	-14,106.98	-1,922.68
<b>Saldo al 31 de dic</b>	<b>342,977.35</b>	<b>1,590.13</b>

**Nota 8.- Cuentas por pagar**

	2017	2016
Cuentas por pagar Proveedores	(1) 34,178.54	32,148.47
Impuestos por Pagar	(2) 9,724.39	10,450.43
Otras cuentas por pagar	(3) 291,603.20	-
<b>Saldo al 31 de dic</b>	<b>335,506.13</b>	<b>42,598.90</b>

(1) Incluye a US\$ 34,178.54 por servicio de Transporte contratado, repuestos y suministros

(2) Incluye: Iva, retenciones en la Fuente, Impuesto a la renta por pagar

(3) Incluye principalmente a US\$ 291,603.20 la compra de Activos para la empresa (Volquetas)

**Nota 9.- Obligaciones bancarias**

	2017	2016
Banco Internacional	82,697.31	142,275.21
<b>Saldo al 31 de dic</b>	<b>82,697.31</b>	<b>142,275.21</b>

Corresponde a un saldo por pagar de un sobregiro con el banco de internacional

**Nota 10.- Pasivos Acumulados**

	2017	2016
Obligaciones con el IESS	23,289.47	10,777.93
Otras obligaciones corrientes	5,580.36	-
Provisiones Benef. Sociales	5,431.13	7,759.32
15% Participación trabajadores	7,616.98	8,954.85
<b>Saldo al 31 de dic</b>	<b>41,917.94</b>	<b>27,492.10</b>

**Nota 11.- Capital Social**

	2017	2016
Bolivar Intriago	540.00	540.00
Dioselina Cuenca	260.00	260.00
<b>Saldo al 31 de dic</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2017, comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1 cada una, se encuentra conformado por 02 accionistas.

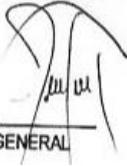
**Nota 12.- Otros Ingresos - Egresos**

Ingresos	2017	2016
Servicio de Transporte (1)	495,035.64	333,041.60
Otros Ingresos	99.09	-
<b>Total de Ingresos</b>	<b>495,134.73</b>	<b>333,041.60</b>
<b>Egresos</b>	<b>-444,354.75</b>	<b>-273,342.59</b>
<b>Netos Otros Ingresos Y egresos</b>	<b>(50,779.98)</b>	<b>(59,699.01)</b>

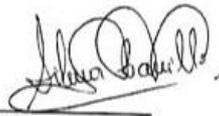
(1) Corresponde al servicio de transporte que se cobran principalmente a las empresas para las cuales se brinda el servicio.

**APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

*Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.*



GERENTE GENERAL



CONTADOR