

SITRANSGRUM CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, 2016 (Expresadas en dólares Americanos)

NOTA 1.- IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La empresa SITRANSGRUM CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de San Francisco de Quito, el 08 de febrero del 2012, ante el Notario Vigésimo Primero del Distrito Metropolitano de Quito Dr. Marco Vela Vasco, como Compañía de Responsabilidad Limitada, de nacionalidad ecuatoriana. Inscrita mediante ingreso N° 6395 – AC-ANT-2012 del 8 de marzo del 2012 la compañía de trasportes de carga pesada SERVICIOS INTEGRALES DE TRANSPORTE & GRUAS MORENO SITRANSGRUM CIA. LTDA. Está inscrita en el Registro Mercantil de esta ciudad con fecha 07 de diciembre del 2012, bajo el número 4098, Tomo 143. La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre.

Domicilio principal de la Compañía.- Su domicilio principal se encuentra en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Quito, Barrio Chillogallo, Ciudadela Santa Bárbara. En la intersección de las calles Tabiazo y Taisha (a una cuadra de AUDESUR).

Domicilio Fiscal.- Ciudad de Quito, Ruc No. 1792415748001

Plazo de duración. - La compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en su inscripción en el registro mercantil de Quito, pudiendo prorrogarse o disolverse anticipadamente, de acuerdo a la ley o por la resolución de la Junta General de Socios, expresamente convocada para este objeto.

Objeto Social.- El objeto social está descrito en el Artículo cuarto del estatuto, cuyo contenido dice “La compañía se dedicara exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional sujetándose a las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia. Para cumplir con este objeto social la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles, permitidos por la Ley, relacionados con el objeto social”.

Actualmente la compañía mantiene un capital social autorizado de MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (\$ 1.000,00). El Capital social suscrito y pagado en su totalidad. La compañía entregara a cada socio un certificado de aportación en el que consta de forma expresa el carácter de no negociable y el número de participaciones que por su aporte le corresponde.

COMPOSICION DEL CAPITAL

CEDULA	SOCIO	NACIONALIDAD	CAPITAL SOCIAL	Nº PARTIC.
1707853378	CARLOS MORENO LLUMIGUSIN	ECUATORIANA	998	998
1707853378	SORAYA DEL ROCIO TAPIA TAPIA	ECUATORIANA	2	1
	TOTAL CAPITAL PAGADO		1.000,00	1000,00

NOTA 2. – BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Base de Presentación

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para las PYMES y sus interpretaciones adoptadas por el por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB” por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2. Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado que comprende el reconocimiento y registro de un ingreso o un gasto en el período contable a que se refiere, a pesar de que el desembolso o el cobro pueden ser hechos, todo o en parte, en el periodo anterior o posterior.

2.3 Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Período económico.

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financiero corresponde a un año terminado al 31 de diciembre.

2.6 Negocio en marcha

Los Estados financieros de la compañía han sido preparados considerando que la empresa continuará operando normalmente y la administración no contempla ajustes contables en caso de que no pueda operar en forma normal en el futuro.

2.7 Revelación de transacciones con Partes relacionadas.

Una parte relacionada.- Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (en esta norma denominada “la entidad que informa”)

Una transacción entre partes relacionadas.- Es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

2.8 Declaración de cumplimiento y responsabilidad de la información presentada. – La administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas y aprobadas por la Junta General de socios.

2.9 Bases de preparación. - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Administradora tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivo, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

Las políticas de contabilidad que la compañía aplica están de acuerdo a las Normas de Información Financiera para las PYMES, las cuales requieren se efectúe ciertas estimaciones y se establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad que afectan las cifras reportadas en los estados financieros adjuntos.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo. - La compañía reconoce como efectivo o equivalentes del efectivo aquellos activos financieros líquidos, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, de libre disponibilidad utilizados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

3.2 Activos Financieros

3.2.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar.- Los préstamos, cuentas por cobrar son activos financieros no derivados y se registran a su costo amortizado. Las ganancias y pérdidas realizadas y no realizadas que surgen de cambio en el valor razonable de la categoría de “activos financieros a valor razonable con cambios en resultados” se incluyen en el Estado de Resultado Integral en el período en el que se originan. La empresa evalúa a cada fecha del estado de situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo financiero o grupo de activos financieros.

Por política contable las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión por pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeude de acuerdo con los términos originales de la cuentas a cobrar. En el presente ejercicio la empresa no tuvo que aplicar deterioro de las cuentas, porque no se registra cuentas comerciales pendiente de cobro.

3.2.2 Provisión para Incobrable.- La provisión de cuentas incobrables es el 1% de la cartera sin que supere el 10% según la Ley de Régimen Tributario Interno. La provisión para cuentas incobrables para el ejercicio 2017, no fue necesaria realizar porque la empresa no tiene cartera comercial pendiente.

3.3 Propiedad planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipos adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después de su reconocimiento inicial, serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipos incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

3.3.1 Depreciación.- La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedad planta y equipo de

acuerdo con el método de línea recta. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

ACTIVO FIJO	% DE DEPRECIACION
Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

3.3.2 Deterioro de activos fijos.- Un elemento de propiedad, muebles, y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta obsolescencia desuso o daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades muebles y equipo es reconocida en los resultados del período que se informa y equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

3.4 Propiedad de Inversión.- Corresponde a propiedades (Terrenos o edificios, Considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen para obtener, rentas, plusvalías o ambas.

3.5 Deterioro del valor de los activos tangibles.-

Al final de cada período sobre el que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

3.6 Gastos por intereses

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos se registran en resultados del ejercicio. Los otros costos por préstamos se reconocerán como un gasto en el período en que se haya incurrido.

3.7 Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción, en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros: cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Todas las obligaciones contraídas deben reconocerse y registrarse en el pasivo para evitar que existan transacciones no registradas que puedan inducir a error en la presentación de los estados financieros.

Cuando una obligación se reconoce al cierre del período, pero no se ha determinado su monto, se debe registrarla con valor estimado, ajustando posteriormente las cuentas afectadas, tan pronto se conozca el valor exacto de la obligación.

Se analizarán todas las transacciones que originen pasivos con el fin de clasificarlos entre pasivos corrientes y no corrientes.

Cuando una obligación evidencie dualidad, la parte que debe pagarse en el período siguiente al del balance se registrará como pasivo corriente o a corto plazo y el saldo como pasivo no corriente a largo plazo.

3.8. Impuestos

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta corriente como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

3.8.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período; para el año 2017 la tarifa del Impuesto a la Renta es del 22%.

3.8.2 Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos son calculados usando el método del pasivo basado en el balance general. Los impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias (imponderables o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la

medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros.

3.9 Provisiones

Las 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 una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.10 Beneficios a los empleados

3.10.1 Provisión Jubilación Patronal y Desahucio

Las retribuciones de los empleados a las que se aplica esta Norma comprenden las que proceden de:

Los beneficios de los empleados comprenden los siguientes:

- a) los beneficios a corto plazo para los empleados actuales, tales como sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, ausencias remuneradas por enfermedad y por otros motivos, participación en ganancias e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes tras el cierre del periodo), y beneficios no monetarios (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y la utilización de bienes o servicios subvencionados o gratuitos) para los empleados actuales;
- b) beneficios a los empleados retirados, tales como beneficios por pensiones y otros beneficios por retiro, seguros de vida y atención médica para los retirados;

- c) otros beneficios a largo plazo para los empleados, entre los que se incluyen las ausencias remuneradas después de largos periodos de servicio o sabáticas, los beneficios por jubileos y otros beneficios posteriores a un largo tiempo de servicio, los beneficios por incapacidad y, si no se deben pagarse dentro de los doce meses del cierre del periodo, la participación en ganancias, incentivos y la compensación diferida; y
- d) beneficios por terminación. Puesto que cada una de las categorías anteriores identificadas en (a) a (d) presenta características diferentes, esta Norma establece requerimientos separados para cada una de ellas.

Los empleados pueden prestar sus servicios en la entidad a tiempo completo o a tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Para los propósitos de esta Norma, el término “empleados” incluye también a los administradores y al personal gerencial.

La Compañía SITRANSGRUM CIA. LTDA., ha realizado el registro de la provisión por jubilación patronal y desahucio para todos sus empleados en base al estudio actuarial efectuado por la EMPRESA ACTUARIA, al 31 de diciembre del 2017.

3.10.2 Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

3.11 Capital Social y reservas.- Las acciones de se registran como patrimonio y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías y si fuera voluntad expresa de los socios en actas de junta de socios para el efecto.

3.12 Reconocimiento de ingresos

Son reconocidos en los períodos en que se realizan e incurrir y no cuando se recibe el pago, estos son registrados en los libros contables y reportados en los estados financieros.

3.13 Costos y Gastos

Los 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 período más cercano en el que se conocen.

3.14 Compensaciones

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.

3.15 Estado de Flujos de Efectivo

Comprende los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades;

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
Caja Chica	-	500,00
Bancos	47.291,36	28.814,99
SUMAN	47.291,36	29.314,99

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017, asciende a \$ 47.291,36 de disponibilidad inmediata conciliados con los estados de cuenta remitidos por los bancos, se presentan de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
Banco Pichincha Cta Cte. 2100030732	45.025,93
Banco Guayaquil Cta Cte. 41243414	65,43
Debito ahorro Programado	2.200,00
SUMAN	47.291,36

(*) Los saldos de las cuentas bancarias se encuentran conciliados con los estados de cuenta emitidos por el Banco de Pichincha y Banco de Guayaquil.

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre del 2017, 2016 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
Cientes	121.095,58	299.985,64
Provisión Cuentas Incobrables	- 2.541,55	- 1.340,17
SUMAN	118.554,03	298.645,47

La cuenta clientes se encuentra conformada de acuerdo al siguiente detalle.

DETALLE	Saldos al 31/12/2017
ANGEL ROSADO Factura N° 479	957,60
JUAN TAPIA N° 688(1)	118.207,48
ECYFO S.A. FV 700(1)	178,20
QUISHPE ALMACHI LUIS RAMIRO N° 696(1)	1.752,30
SUMAN	121.095,58

NOTA 6 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde al seguro de vehículos, y al 31 de diciembre del 2017, 2016 se presenta como sigue:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
Seguros Prepagados	13.235,24	5.445,89
SUMAN	13.235,24	5.445,89

NOTA 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2017, 2016 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
Crédito Tributario a favor por IVA	40.194,42	18.076,98
Crédito Tributario a favor por RENTA	11.363,16	8.822,73
SUMAN	51.557,58	26.899,71

Corresponden a los valores a pagar al Servicio de Rentas Internas, en concepto de retenciones en la fuente efectuadas por la Compañía durante el mes de diciembre del 2017 en su calidad de agente de retención y a liquidarse en los plazos establecidos para su efecto.

NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Agrupar las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la entidad, las cuales sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica es una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones:

En la cuenta edificios se realizó una reclasificación para separar los valores de costo histórico y revaluación.

Al 31 de diciembre 2017, 2016 el detalle es el siguiente:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
Vehículos	751.087,07	370.911,18
Maquinaria y Equipo	60.714,28	205.087,72
Equipo de Computación	4.914,00	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	816.715,35	575.998,90
Depreciaciones		
Depreciación Acumulada Vehículo	- 145.381,36	- 45.077,38
Depreciación Acumulada Maquinaria Equipo	- 9.714,27	- 3.642,86
Dep. Acum. Eq. Computación	- 28,03	-
TOTAL DEPRECIACIONES ACUMULADAS	- 155.123,66	- 48.720,23
SUMAN	661.591,69	527.278,67

Cuadro de movimientos de propiedad planta y equipo

CUENTA	SALDO AL 31/12/1026	ADICIONES	DISMINUCIONES	SALDO AL 31/12/2017
Vehículos	370.911,18	380.175,89	-	751.087,07
Maquinaria y Equipo	205.087,72	-	144.373,44	60.714,28
Equipo de Computación	-	4.914,00	-	4.914,00
SUMAN	575.998,90	385.089,89	144.373,44	816.715,35

NOTA 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones adquiridas con proveedores por la adquisición de bienes o prestación de servicios en el curso normal de operación. La compañía viene cumpliendo con el pago de estas obligaciones dentro de los plazos y políticas establecidas.

El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
Proveedores (1)	94.257,84	10.914,40
Obligaciones Financieras (2)	177.693,51	254.738,51
SUMAN	271.951,35	265.652,91

(1). A continuación se presenta de detalle de los proveedores que la empresa tiene saldos

FECHA FACTURA	Nº FACTURA	RUC	PROVEEDOR	POR PAGAR
31/08/2017	2929	1713827507001	BCI LOPEZ PEREZ CRISTIAN	330,00
31/08/2017	3016	1713827507001	BCI LOPEZ PEREZ CRISTIAN	242,00
14/02/2017	1377	0101440220001	BERMEO SAN MARTIN LUIS	28,25
09/11/2017	258	1792550963001	COHERTRANS	148,50
31/07/2017	2341	1708464558001	CUÑAS SIMBAÑA JOSE	77,70
18/08/2017	2490	1708464558001	CUÑAS SIMBAÑA JOSE	2.580,75
18/08/2017	2491	1708464558001	CUÑAS SIMBAÑA JOSE	369,18
15/09/2017	2570	1708464558001	CUÑAS SIMBAÑA JOSE	1.226,55
08/11/2017	2686	1708464558001	CUÑAS SIMBAÑA JOSE	233,10
08/11/2017	2687	1708464558001	CUÑAS SIMBAÑA JOSE	1.663,33
30/11/2017	1123	1722204524001	HERNANDEZ ALARCON JESSICA YOLANDA	1.284,95
30/11/2017	1124	1722204524001	HERNANDEZ ALARCON JESSICA YOLANDA	1.228,56
25/12/2017	1128	1722204524001	HERNANDEZ ALARCON JESSICA YOLANDA	2.878,32
30/12/2017	1129	1722204524001	HERNANDEZ ALARCON JESSICA YOLANDA	3.301,48
27/12/2017	331	1791712145001	LEON CABLES	1.317,85
31/12/2017	34817	0601474828001	LUBRICANTES MEDINA	117,94
12/12/2017	34704	0601474828001	MEDINA CHAVEZ VIRGILIO	214,07
09/11/2017	126	0201650835001	MOPOSITA AGUAY	460,06
30/11/2017	9	1792415748001	MORENO LLUMIGUSIN	29.700,00
19/12/2017	17	1792415748001	MORENO LLUMIGUSIN	29.700,00
20/11/2017	4480	1756567234001	OJEDA MORALES WALTER	43,22
05/12/2017	4589	1756567234001	OJEDA MORALES WALTER	73,83
27/12/2017	4706	1756567234001	OJEDA MORALES WALTER	112,01
28/12/2017	4708	1756567234001	OJEDA MORALES WALTER	115,67
23/05/2017	127	0401400957001	POZO GARRIDO JORGE	2.694,80

31/10/2017	135	0401400957001	POZO GARRIDO JORGE	401,79
31/10/2017	137	0401400957001	POZO GARRIDO JORGE	642,86
22/11/2017	5032	1308518826001	ROSADO CEVALLOS JORGE	94,55
27/12/2017	5414	1308518826001	ROSADO CEVALLOS JORGE	618,03
07/09/2017	2522661	1790007502001	SEGUROS EQUINOCIAL	2.438,89
03/10/2017	2543095	1790007502001	SEGUROS EQUINOCIAL	2.075,42
28/12/2017	2028	1706373345001	BOLAÑOS WILIAM HUMBERTO	6.897,86
28/12/2017	8147	0502344864001	YANEZ MORENO JORGE	664,02
28/12/2017	4409	0502344864001	YANEZ MORENO JOSE ANTONIO	282,30
TOTAL				94.257,84

(2) Obligaciones financieras.- Registra las obligaciones financieras a corto plazo por préstamos otorgados por el Banco del Pichincha y Banco Guayaquil.

NOTA 10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponden a las obligaciones a Crédito mutuo otorgado por el accionista mayoritario de la empresa y que se liquidarán conforme exista liquidez en la empresa cuyo saldo es \$ 382.084,41 , desglosado de la siguiente manera.

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
Otras Cuentas por Pagar No Corrientes		
Crédito a Mutuo	381.362,00	414.060,82
SUMAN	381.362,00	414.060,82

NOTA 11 OBLIGACIONES FISCALES

Corresponden a las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas y el Seguro Social, Beneficios Sociales que se liquidarán conforme a los plazos establecidos por los entes de control, cuyo saldo es \$ 1.722,16, desglosado de la siguiente manera

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
IESS por pagar	3.913,01	2.730,59
SRI por pagar	2.059,66	-
Impuesto a la renta por Pagar	9.286,74	22.061,71
SUMAN	15.259,41	24.792,30

Beneficios Sociales

CUENTA	Saldos al	Saldos al
--------	-----------	-----------

	31/12/2017	31/12/2016
Sueldos y Beneficios por pagar	16.392,85	12.387,06
15% Participación Trabajadores	9.163,39	17.308,68
SUMAN	25.556,24	29.695,74

Corresponde a las provisiones por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones establecidas en el régimen laboral vigente.

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

NOTA 12. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS L/P

El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
Provisión Jubilación Patronal (1)	979,33	547,85
Provisión desahucio (2)	3.745,61	2.098,29
SUMAN	4.724,94	2.646,14

(1) Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IEISS a los trabajadores que por veinte 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.

(2) Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

La compañía reconoce en el pasivo las provisiones arriba indicadas como un plan de beneficios definidos y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 13 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, la Nómina Actual de socios, para su presentación en la Superintendencia de compañías estaría determinada de la siguiente manera:

CEDULA	SOCIO	NACIONALIDAD	CAPITAL SOCIAL	Nº PARTIC.
1707853378	CARLOS MORENO LLUMIGUSIN	ECUATORIANA	998,00	998,00
0501788384	SORAYA DEL ROCIO TAPIA	ECUATORIANA	2,00	2,00
TOTAL CAPITAL PAGADO			1000,00	1000,00

NOTA 14 RESERVAS

Reserva Legal.- De conformidad con los artículos 109 y 297, de la Ley de Compañías, se reservará el 10% de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social de la compañía.

El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
Reservas	500,00	500,00
SUMAN	500,00	500,00

La reserva legal es un porcentaje establecido por la ley el cual tiene como objetivo proteger el capital de una sociedad ante las eventuales pérdidas, únicamente se dispondrá de este fondo para responder ante las pérdidas de la empresa.

NOTA 15 APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se registra el Aporte a futuras capitalizaciones, el saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
Aporte Futuras Capitalizaciones	40.000,00	40.000,00
SUMAN	40.000,00	40.000,00

NOTA 16 RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
Utilidades (Pérdidas) Acumuladas	109.236,82	33.216,01
SUMAN	109.236,82	33.216,01

NOTA 17 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2017, la empresa obtuvo una utilidad de \$ 40.170,36, la misma que se presenta a continuación con sus respectivas apropiaciones:

CUENTAS	AÑO 2017
UTILIDAD CONTABLE	61.089,28
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	9.163,39
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	51.925,89
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	4.974,61
(-) INCREMENTO NETO EMPLEOS	- 14.688,02
BASE IMPONIBLE	42.212,48
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	9.286,75
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	42.639,14

NOTA 18 INGRESOS OPERACIONALES

Ingreso por prestación de servicios, se registra los valores por el arriendo de las oficinas, mediante contratos de arriendo operativo.

Al 31 de diciembre del 2017, estos rubros se conforman de la siguiente manera

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
Ventas 12%	131.031,00	353.528,45
Ventas 0%	862.194,18	164.025,15
Otros Ingresos	2.860,66	653,18
SUMAN	996.085,84	518.206,78

NOTA 19 COSTOS Y GASTOS

La compañía ha incurrido en gastos propios de su actividad, al 31 de diciembre del 2016 y 2017 se presenta de la siguiente manera:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
COSTO DE VENTAS		
COSTO DEPRECIACION NO ACELERADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	275.963,03	48.720,23
COSTO SUMINISTROS Y MATERIALES	-	21.447,12
COSTO MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	68.978,23
COSTO IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	-	3.961,36
Inventario Final	-	-
COSTOS TOTALES	275.963,03	143.106,94
Trabajadores		
Sueldos y salarios	179.145,09	120.938,84

Beneficios Sociales	35.966,83	21.294,05
Gasto Provisiones por desahucio	-	782,05
IESS	27.908,94	14.206,49
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	243.020,86	157.221,43
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
GASTOS DE GESTIÓN	1.847,57	116,89
HONORARIO PERSONAS NATURALES	19.444,47	7.110,07
ARRENDAMIENTO A PERSONAS NATURALES	387,31	270,00
COMISIONES	60.000,00	7.110,07
SEGUROS Y REASEGUROS	14.997,73	15.661,01
SUMINISTROS Y MATERIALES	29.882,33	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	110.299,49	-
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	36.696,74	14.199,73
SERVICIOS PÚBLICOS	581,54	591,68
DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS	65.279,53	-
CUENTAS INCOBRABLES	1.201,38	-
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3.419,14	-
VIAJES	1.881,55	3.961,36
CAFETERIA CAPACITACION CONDOMINIO	82,00	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	346.000,78	49.020,81
OTROS GASTOS	42.323,69	52.143,27
INTERSES Y COMISIONES LOCALES	22.713,59	525,16
GASTOS NO DEDUCIBLES	4.974,61	797,97
SUMAN	934.996,56	402.815,58

NOTA 20. CONCILIACION TRIBUTARIA

CUENTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
UTILIDAD CONTABLE	60.376,16	115.391,20
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	9.056,42	17.308,68
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	51.319,74	98.082,52
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	7.683,40	2.197,97
(-) INCREMENTO NETO EMPLEOS	- 8.324,17	-
BASE IMPONIBLE	50.678,97	100.280,49
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	11.149,37	22.061,71
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	40.170,36	76.020,81

NOTA 23 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía el 15 de marzo del 2018 y a decir de la administración serán aprobados por la Junta General de socios sin modificaciones.

NOTA 24.- PRINCIPALES OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS Y SOCIOS

Las operaciones entre la Compañía, sus socios y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

Administración y alta dirección

La señora Rocío Tapia socia de la compañía SITRANSGRUM CIA. LTDA., desempeña las funciones de Gerente y como tal Representante Legal de la Compañía, por el desempeño de sus funciones percibe un ingreso mensual de USD\$ 1.300,00 con afiliación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

NOTA 25 COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

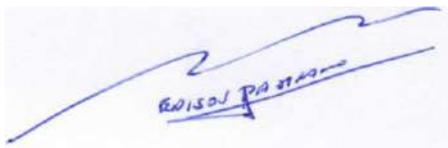
A decir de la administración de la compañía, no tiene juicios pendientes ni en contra ni a favor.

NOTA 31 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del presente informe, en opinión de la administración no se produjeron eventos, pudieren tener efecto importante sobre los Estados Financieros.



Sra. Rocío Tapia
GERENTE



Dr. Edison Pastrano
CONTADOR