

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA TRANSPELATSA TRANSPORTES PESADOS DEL ECUADOR PARA LATINOAMERICA S.A., inicia sus actividades el 27 de junio del 2013, el domicilio principal de la compañía es en Quito, Consejo Provincial Cangua Alto - San Francisco Rumihurco OE6-145 y OE6-F .

La Compañía tiene como objetivo principal, el transporte de carga pesada a nivel nacional. Para la consecución del objeto social, podrá realizar actividades de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, mudanzas, incluido el transporte en camiones cisternas, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación, sujetándose a las disposiciones de la Ley, sus Reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

2.1 Bases de preparación de los Estados Financieros Consolidados Interinos

a. Estados Financieros Interinos

Para la elaboración de los respectivos Estados Financieros de la empresa COMPAÑÍA TRANSPELATSA TRANSPORTES PESADOS DEL ECUADOR PARA LATINOAMERICA S.A., se consideró la adhesión de los mismos a las Normas Internacionales de Información Financiera, tomando en cuenta sus principios.

b. Período Contable

Los Estados Financieros Temporales Consolidados comprenden el siguiente período:

- Estado de Situación financiera por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2017.

- Estado de Resultados Integral por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2017.
- Estado de Cambios en el Patrimonio por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2017.
- Estado de Flujo de Efectivo por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2017.

c. Bases de Preparación

Los Estados Financieros Temporales que se presentan de la Compañía han sido elaborados bajo los lineamientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptados por el Ecuador a través de la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros proporcionan información fiel de la Situación Financiera de la Empresa TRANSPELATSA TRANSPORTES PESADOS DEL ECUADOR PARA LATINOAMERICA S.A. comprendida al 31 de Diciembre del 2017.

Esta información fue aprobada con fecha 11 de febrero del 2017 en la Junta de Accionistas.

La información que se detalla en los Estados Financieros, está en función de Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, la misma que se encuentra en los registros contables de la empresa.

d. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

Los Directivos de la empresa TRANSPELATSA TRANSPORTES PESADOS DEL ECUADOR PARA LATINOAMERICA S.A, en la junta realizada el 11 de febrero del 2017, en conocimiento de la información contenida en los Estados Financieros, se responsabiliza por la transparencia de los mismos, que han sido consolidados bajo NIIF'S para PYMES.

En la elaboración de los Estados Financieros se han tomado en cuenta algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos, estimando una eventualidad futura.

2.2 Principios Contables

a. Bases de Consolidación

La empresa TRANSPELATSA TRANSPORTES PESADOS DEL ECUADOR PARA LATINOAMERICA S.A., para la presentación de los respectivos Estados Financieros, realiza la consolidación de la información del año 2017 ya que la empresa se está constituida. La empresa no cuenta con sucursales.

b. Moneda

La moneda utilizada para la presentación de los Estados Financieros, es en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; pues es esta la adoptada por el Ecuador como moneda funcional.

c. Bases de Conversión

Los activos y pasivos de la empresa que se encuentren en moneda extranjera, se cambiarán a la moneda de uso frecuente de la misma, es decir, si un activo de la empresa se lo adquiere a moneda distinta a la ecuatoriana (dólares de Estados Unidos de Norteamérica), al ser el dólar la moneda a la que se rige la empresa por ser de Ecuador, entonces se transformará el valor del activo a dólares.

En el caso de la empresa TRANSPELATSA TRANSPORTES PESADOS DEL ECUADOR PARA LATINOAMERICA S.A, no posee sucursales y tampoco adquirió activos ni pasivos en moneda extranjera.

d. Estado de Flujo de Efectivo

El Estado de Flujo de Efectivo elaborado se encuentra de acuerdo a la SECCION 7 (misma que no ha sido sujeta de modificación a la fecha de presentación de los Estados Financieros 2017).

e. Beneficios a los Empleados

La SECCION 28 no requiere información a revelar específica sobre beneficios a corto plazo a los empleados. Para cada categoría de otros beneficios a largo plazo que una entidad proporcione a sus empleados, la entidad revelará la naturaleza de los beneficios, el importe de su obligación y el nivel de financiación en la fecha en la que se informa. Entonces anualmente las obligaciones implícitas a corto plazo que se le debe reconocer a un Empleado desde su primer día de trabajo son:

- El décimo tercero consiste en el cálculo de: el salario neto que gana el empleado en el año en la empresa, dividido para los doce meses y multiplicado para el número de meses que este ha laborado dentro de la empresa.
- El décimo cuarto sueldo se multiplica el salario básico por el número de meses laborados para la empresa y se lo divide para doce meses.
- En el cálculo de utilidades se toma en cuenta: el número de cargas familiares, los días laborados, el sueldo percibido en el año, décimo tercer y

décimo cuarto sueldo percibidos, fondos de reserva y otros ingresos pagados por el empleador.

- Las indemnizaciones se las cancela por las causas previstas en el Código de Trabajo del Ecuador.

f. Reconocimiento de Ingresos

El ingreso es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

- ✓ Prestación de Servicios.

El resultado de una transacción, puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación a la fecha del balance.

g. Clasificación de saldos en Corriente y No Corriente

Para la clasificación de saldos en el Estado de Situación Financiera, se ha tomado en cuenta primero los saldos corrientes tanto en activos como en pasivos con vencimientos dentro de doce meses; y los no corrientes que tienen un vencimiento superior a los doce meses. En el año 2017 la empresa posee cuentas por cobrar; esto se debe a su política; la mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, las mismas que serán cobradas en un plazo máximo de 30 días sin recargos por intereses, para evitar inconvenientes con los clientes.

3. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA

El riesgo de cualquier forma de financiación, para la empresa representa consecuencias negativas; produciendo que los beneficios de la empresa disminuyan.

Para la empresa uno de las principales fuentes de riesgo es:

- ✓ **Riesgo Operacional:** está dada por actividades desarrolladas por la empresa; que incluyen al personal, riesgo de fraude o debidos al entorno.

Ante esta situación los Directivos realizan reuniones con sus Jefes de Área para conocer constantemente el entorno en que se está desarrollando sus empleados;

considerando al Capital Humano, fundamental para continuar con la Actividad de la Empresa.

4. REVELACIONES DE LOS JUICIOS QUE LA GERENCIA HAYA REALIZADO AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.

En la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, los Directivos fueron los encargados de tomar decisiones que decidirán el futuro de la empresa; estas decidirán qué rumbo deberá seguir la empresa con

respecto a lo que se reporta sobre los activos, pasivos y patrimonio.

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, los Directivos de la empresa mediante la Junta de Aprobación de Estados Financieros; plantearon y resolvieron sobre puntos de principal afectación de la empresa, lo siguiente:

5. EFECTIVO, EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

.....Diciembre 31.....	
Bancos	3.184.91
TOTAL	<u>3.184.91</u>

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

.....Diciembre 31.....	
Cientes Locales	7.077.35
Cobrar Accionistas	13.985.61
Otros por cobrar prestamos	<u>2.800.00</u>
Total	<u>23.862.96</u>

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

.....Diciembre 31.....	
Equipos de Computacion	400.02
Dep. Acomulada Equipos de Comput	<u>199.98</u>
Total	<u>200.02</u>

8. IMPUESTOS

8.1 Pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

.....Diciembre 31.....	
Impuesto a la Renta Causado	<u>1.412.79</u>
TOTAL	<u>1.412.79</u>

8.2 Conciliación tributaria:

.....Diciembre 31.....	
UTILIDAD	6.421.77
Participación Trabajadores	0.00
Impuesto a la Renta Causado	1.412.79
UTILIDAD NETA DELEJERCICIO	<u>5.008.98</u>

13. PROVISIONES

Un resumen de provisiones es como sigue:

.....Diciembre 31.....	
Provisión	<u>5.306.77</u>
TOTAL	<u>5.306.77</u>

14. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PATRIMONIO

a. Capital Suscrito y Pagado y Valor de Acciones

Al 31 de diciembre del 2017, el capital se encuentra conformado de la siguiente manera:

N°	CEDULA	NOMBRES	PAIS	TIPO DE INVERSION	CAPITAL
1	1705095618	ATIENCIA OÑA EDGAR CELIN	ECUADOR	NACIONAL	1.00
2	1721485520	AYO FLORES JUAN CARLOS	ECUADOR	NACIONAL	1.00
3	1712093424	CAMPAÑA ESPINOSA MARIELA ALEXANDR	ECUADOR	NACIONAL	1.00
4	0401043799	CERON VIVAS JUAN CARLOS	ECUADOR	NACIONAL	80.00
5	1711091890	CONDOR COLLAGUAZO JOSE JAIME	ECUADOR	NACIONAL	1.00
6	1713019881	CORREA GUAMAN LUIS GONZALO	ECUADOR	NACIONAL	1.00
7	1724314784	DAVILA TONGUINO BERTHA ISABEL	COLOMBIA	NACIONAL	75.00
8	1711707883	DIAZ LOPEZ PABLO EMILIO	ECUADOR	NACIONAL	1.00
9	1711012052	ESPIN DEL HIERRO LIVOR OVIDIO	ECUADOR	NACIONAL	80.00
10	1900302462	ESTRADA JUMBO WILSON	ECUADOR	NACIONAL	1.00
11	1720880416	FLORES COLLAGUAZO JAIME RODRIGO	ECUADOR	NACIONAL	1.00
12	1726881111	FLORES SUAREZ PABLO OMAR	ECUADOR	NACIONAL	1.00
13	1710361242	GONZALEZ RODRIGUEZ EDWIN EDISON	ECUADOR	NACIONAL	1.00
14	1711586204	MASABANDA MERA CARLOS ALBERTO	ECUADOR	NACIONAL	72.00
15	1709726614	MASABANDA MERA FRANCISCO JAVIER	ECUADOR	NACIONAL	178.00
16	1708161409	MASABANDA MERA MARIA LOURDES	ECUADOR	NACIONAL	1.00
17	1708552623	PADILLA PONCE MAURICIO ALBERTO	ECUADOR	NACIONAL	1.00
18	1712594181	PAREDES HUMBERTO FERNANDO	ECUADOR	NACIONAL	1.00
19	1708229347	PARRA MORALES CELIO ENRIQUE	ECUADOR	NACIONAL	76.00
20	1802835536	PIMBO CHICAIZA HUMBERTO ALEXANDER	ECUADOR	NACIONAL	1.00
21	1709609695	QUISHPE CALERO LUIS FERNANDO	ECUADOR	NACIONAL	1.00
22	1715783831	QUISHPE QUINAHUANO EDGAR VINICIO	ECUADOR	NACIONAL	1.00
23	1713610549	QUISHPE SIMBAÑA FABIAN OCTAVIO	ECUADOR	NACIONAL	75.00
24	1707392708	REYES ROSERO JOSE IGNACIO	ECUADOR	NACIONAL	1.00
25	1716309313	SILVA NAVARRETE WILLAN ALCIVADES	ECUADOR	NACIONAL	1.00
26	1711773257	SIMBAÑA CARGUA OCTAVIO GERMAN	ECUADOR	NACIONAL	72.00
27	0503251449	TOCA CHILUISA MAYRA ALEXANDRA	ECUADOR	NACIONAL	1.00
28	1706759709	TONATO TIPAN SEGUNDO WALTER ANIBAL	ECUADOR	NACIONAL	70.00
29	1720102605	VALDIVIESO PEREZ LUCIA CAROLINA	ECUADOR	NACIONAL	2.00
30	1708659840	VILAÑA VERA MARIO ERNESTO	ECUADOR	NACIONAL	1.00
TOTAL					800.00

b. Gestión de Capital

Para considerar la administración del patrimonio de la empresa, los Directivos han mantenido lo acordado en el año anterior para un manejo eficiente:

- ✓ Mantener el funcionamiento de operaciones a largo plazo.
- ✓ Procurar que la empresa maximice sus ganancias.
- ✓ Mantener un margen de ganancia seguro tanto para sus empleados como para sus socios.

15. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de ingresos ordinarios es como sigue:

Diciembre 31.....	
Transporte	122,388.14	122,388.14
Aporte Socios	3,661.90	3,661.90
Otros	3,564.72	3,564.72
TOTAL	129,614.76	129,614.76

16. GASTOS DE VENTA, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

Un resumen de gastos de venta, administrativos y financieros es como sigue:

Diciembre 31.....	
<u>DETALLE DE GASTOS</u>		
PLAN TELEFONO PRIVADO	242.12	242.12
IESS PATRONAL	1,015.80	1,015.80
SUELDO DE EMPLEADOS	4,074.72	4,074.72
ATENCION ACCIONISTAS	977.78	977.78
COMBUSTIBLE	27.68	27.68
HONORARIOS PROFESIONALES	1,322.43	1,322.43
GASTO IMPRENTA	109.63	109.63
GASTO ALIMENTACION	2.50	2.50
GASTO PUBLICIDAD	974.60	974.60
GASTO MANT OFICINA	263.31	263.31
GASTOS LEGALES	292.60	292.60
GASTO SUM DE OFICINA	116.67	116.67
GASTO SUM DE LIMPIEZA	4.40	4.40
IMPUESTOS	1,127.48	1,127.48
TOTAL GASTOS	10,551.72	10,551.72

17. HECHOS POSTERIORES

Los Estados Financieros presentados del 01 de Enero del 2017 al 31 de Diciembre del 2017, no presentan ningún cambio significativo a la fecha de presentación.