

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPERLESA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

TRANSPERLESA ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO	NOTAS	2017	2016	MAPEO
ACTIVO		17,527.66	1,019,055.69	
ACTIVO CORRIENTE		16,794.40	1,018,222.08	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	241.21	1,008,789.25	311
CAJA		23.38		
CAJA CHICA		23.38		
BANCOS		217.83	1,008,789.25	
BANCO DEL AUSTRO			1,008,789.25	
BANCO DE GUAYAQUIL		217.83		
ACTIVOS FINANCIEROS	6	14,499.00	9,105.24	312
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		13,756.06	8,751.60	
CTAS Y DOC POR COBRAR CLIENTES		13,652.06	8,751.60	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		104.00		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		742.94	353.64	
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		255.80	353.64	
ANTICIPO DE SUELDOS		487.14		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2,054.19	327.59	337
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)			60.15	
IVA EN COMPRA			60.15	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		2,054.19	153.08	
ANT IMP. RENTA X RETENCION CLIENTES		2,054.19	142.83	
RETENCIONES DE CLIENTES 2%			10.25	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA			114.36	
ANTICIPO DE IMPUESTO A RENTA			114.36	
ACTIVO NO CORRIENTE		733.26	833.61	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	733.26	833.61	
MUEBLES Y ENSERES		593.60	593.60	
MUEBLES Y ENSERES		593.60	593.60	3734
MAQUINARIA Y EQUIPOS				
EQUIPOS DE COMPUTACION		918.43	918.43	374
EQUIPOS DE COMPUTACION		918.43	918.43	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E		778.77	678.42	384
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES		219.22	165.80	
DEPRECIACION ACUM. EQ. COMPUTACION		559.55	512.62	
TOTAL DE ACTIVOS		17,527.66	1,019,055.69	

PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO		13,254.26	1,016,052.00
PASIVO CORRIENTE		12,451.32	1,016,052.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	10,357.53	8,614.68
LOCALES		10,357.53	8,614.68
PROVEEDORES LOCALES		10,357.53	8,614.68
LOCALES			
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		2,093.79	370.20
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		816.33	274.81
RETENCIONES IR A PROVEEDORES		289.21	142.90
RETENCIONES IVA A PROVEEDORES		169.00	12.99
IMPUESTO A LA RENTA		358.12	118.92
CON LA ADMINISTRACION MUNICIPAL Y JURIDICA			
CON EL IESS		326.79	534
APORTE PATRONAL AL IESS		119.34	
APORTE PERSONAL AL IESS		92.82	
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS		114.63	
POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS		663.41	536
DECIMO TERCERO		81.65	
DECIMO CUARTO		375.00	
VACACIONES		206.56	
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICI		287.26	95.39
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICI		287.26	95.39
DIVIDENDOS POR PAGAR			
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS			
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS			
ANTICIPOS DE CLIENTES			1,007,067.12
ANTICIPOS DE CLIENTES			1,007,067.12
ANTICIPOS DE CLIENTES			1,007,067.12
PASIVO NO CORRIENTE		802.94	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		802.94	
LOCALES		802.94	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES		802.94	553
PATRIMONIO NETO	9	4,273.40	3,003.69
CAPITAL		1,200.00	1,200.00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		1,200.00	1,200.00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		1,200.00	1,200.00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		1,200.00	1,200.00
RESERVAS		405.84	278.87
RESERVAS		405.84	278.87
RESERVAS		405.84	278.87
RESERVA LEGAL		405.84	278.87
RESULTADOS ACUMULADOS		1,572.37	1,204.78
RESULTADOS ACUMULADOS		1,572.37	1,204.78
RESULTADOS ACUMULADOS		1,572.37	1,204.78
GANANCIAS ACUMULADAS		1,619.91	1,299.86
(-) PERDIDAS ACUMULADAS		-47.54	-95.08
RESULTADOS DEL EJERCICIO		1,095.19	320.04
RESULTADOS DEL EJERCICIO		1,095.19	320.04
RESULTADOS DEL EJERCICIO		1,095.19	320.04
GANANCIAS NETA DEL PERIODO		1,095.19	320.04
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		17,527.66	1,019,055.69

Gerente General
SR. WILLIAM PEREZ QUIMIS

Contador.
ING. URSULA QUIMIS FIGUEROA

TRANSPERLESA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

INGRESOS	2017	2016	MAPEO
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	208,879.67	26,373.67	
INGRESOS OPERACIONALES	208,879.67	26,373.67	6003
VENTAS	194,040.17	19,063.18	
VENTA DE SERVICIOS	194,040.17	19,063.18	
VENTA DE SERVICIOS GRAVADOS 0%	194,040.17	19,063.18	
APORTE SOCIOS	14,839.50	7,310.49	
CUOTAS ADMINISTRATIVAS	14,839.50	7,310.49	
BONE RODAS HOLGER ENRIQUE	800.00		
CEDEÑO MONCAO JORGE EFRAIN	2,219.50	840.49	
FERNANDEZ VELEZ MIRYAM MARICELA	1,700.00	570.00	
FLORES NAZARENO SEGUNDO ANASTACIO	1,800.00	630.00	
GALLEGOS GUZMAN VICTOR MANUEL	1,300.00	1,100.00	
GARCIA ALCIVAR JOSE BIENVENIDO	900.00	1,220.00	
MERO ANDRADE WILMER DARIO	1,300.00	380.00	
MERO CHINGA MANUEL YUVANI	2,620.00	130.00	
PEREZ QUIMIS WILLIAM ALBERTO	1,200.00	1,230.00	
TELLO VELASTEGUI ALICIA JUDITH	300.00	300.00	
VALVERDE MATAMBA PAULO ENRIQUE		650.00	
GARCIA RODOLFO		260.00	
CEVALLOS MOREIRA LIDER	700.00		
TOTAL DE INGRESOS	208,879.67	26,373.67	
COSTOS			
COSTOS Y GASTOS	206,964.58	25,737.72	
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	206,964.58	25,737.72	
COSTO	182,689.37	17,571.05	
COSTO DE VENTAS	182,689.37	17,571.05	
TRANSPORTE (SERVICIO SOCIO)	182,689.37	17,571.05	7004
EGRESOS			
GASTOS	7,722.91	896.77	
SUELDOS, BENEFICIOS SOCIALES	7,722.91	896.77	
SUELDOS Y SALARIOS	5,364.59	536.80	7041
HORAS EXTRAS	324.00	0.00	7041
BONOS	68.82	0.00	7248
DECIMO TERCERO	479.79	44.73	7043
DECIMO CUARTO	437.50	61.00	7043
VACACIONES	239.89		7043
APORTE PATRONAL 12.15 %	691.16	59.84	7046
MOVILIZACION	117.16	109.34	7176
LIQUIDACION PERSONAL		85.06	
DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	100.35	306.92	
DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	100.35	306.92	
DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	53.42	50.61	7068
DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTO	46.93	256.31	7068
AMOTIZACIONES			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	16,451.95	6,962.98	
GASTOS OPERACIONALES	16,451.95	6,962.98	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	31.25	52.86	7197
TELEFONO Y TELECOMUNICACIONES	21.12	405.22	7242
HONORARIOS PROFESIONALES	3,342.68	3,606.00	7050
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	1,304.40	1302.13	7188
PROMOCION Y PUBLICIDAD	112.20	56.1	7173
COMISIONES Y SERVICIOS BANCARIOS	178.79	38.74	7218
GASTO IVA	1,631.07	696.55	7239
IMPUESTO PATENTES TAZAS Y CONTRIBUCIONES	1,775.71	707.37	7209
GASTOS VARIOS	2,887.13		7230 Y 7248
SUMINISTRO Y MATERIALES DE OFICINA	193.60	98.01	7191
OTROS SERVICIOS	4,974.00		7062
GASTOS JUDICIALES Y NOTARIALES			
TOTAL DE COSTOS Y EGRESOS	206,964.58	25,737.72	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,915.09	635.95	



Gerente General
SR. WILLIAM PEREZ QUIMIS



Contador.
ING. URSULA QUIMIS FIGUEROA

TRANSPERLESA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	2017	2016
Flujo de efectivo en actividades operacionales	1,009,111.36	1,006,879.41
(Perdida) Utilidad del ejercicio	1,915.09	635.95
Ajuste por partidas distintas al efectivo	332.13	306.93
Ajuste por gasto de depreciacion y amortizacion	332.13	306.93
Cambios en activos y pasivos operativos		
Incremento en Otras Cuentas por Cobrar	-5,393.76	-9383.16
Incremento en Inventarios		
Incremento en Anticipos de clientes	-1,006,981.82	1,006,981.82
Incremento en Impuestos por Cobrar		
Incremento / Disminución en Acreedores comerciales	1,742.85	8,614.69
Incremento en Impuestos por Pagar		
Incremento en Beneficios Sociales	-1,182.07	-655.35
Incremento / Disminución en Otras cuentas por pagar c	541.52	378.53
Incremento / Disminución en Otras actividades operación garantías		
Efectivo neto en actividades operativas	<u>-1,011,273.28</u>	<u>1,005,936.53</u>
Flujo de efectivo en actividades de Inversión		
(Adiciones) propiedades planta y equipo, neto		
(Adiciones) inversiones mantenidas al vencimiento		
(Adiciones) intereses por garantías		
(Adiciones) otros activos largo plazo		
Efectivo neto en actividades de inversión	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento		
Incremento en financiamiento recibido		
Revaluación de Propiedad Planta y Equipos		
Efectivo neto en actividades de financiamiento	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Disminución neta del efectivo en el periodo	<u>-1,009,026.06</u>	<u>1,006,879.41</u>
Efectivo al inicio del periodo	<u>1,008,789.25</u>	<u>2,282.74</u>
Efectivo final del Ejercicio	<u>-236.81</u>	<u>1,009,162.15</u>

Gerente General
SR. WILLIAM PEREZ QUIMIS

Contador.
ING. URSULA QUIMIS FIGUEROA

TRANSPERLESA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Aportes de accionistas para futuras capitalizaciones	Fondos de Reserva	Resultado del ejercicio	Patrimonio Neto
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	1,200.00		278.87	1,204.78	3,003.69
Superavit por revalorización de activos					
Resultado del Ejercicio (Utilidad/Perdida)				1,095.19	
Ajustes de años anteriores			126.97	367.58	
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	1,200.00		405.84	2,667.55	4,273.39

Gerente General
SR. WILLIAM PEREZ QUIMIS

Contador.
NG. URSULA QUIMIS FIGUEROA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPERLESA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

NOTA 1.- OPERACIONES

La "Compañía de Transporte de carga pesada Transperlesa S.A.", fue constituida bajo leyes ecuatorianas el 20 de mayo del 2013, con inscripción en el Registro Mercantil con fecha 07 de junio de 2013, con un plazo de duración de cien años. Su domicilio principal es la ciudad de Esmeraldas con un capital de 1.200,00 USD, el mismo que está conformado por el 55,83% es del señor William Pérez Quimís, y el 44,17% se encuentra dividido entre los once socios restantes.

La actividad principal de la compañía comprende el transporte de carga pesada a nivel nacional e internacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte terrestre, tránsito y seguridad Vial.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico y se muestran en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda corriente de uso legal en el Ecuador.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus Estados financieros son las siguientes:

a). Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponden al efectivo y las colocaciones a corto plazo que se presentan en el estado de situación financiera, denominados como equivalentes al efectivo. Constituyen los depósitos a corto plazo con vencimiento de 3 meses o menos de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

b). Instrumentos financieros

Reconocimiento y medición Inicial

Los activos financieros se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados.

A la fecha de los Estados Financieros, la Compañía registra activos financieros por préstamos y cuentas por cobrar. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Medición posterior

Los préstamos y las cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría al efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a entidades relacionadas. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costo financiero.

Baja en cuentas

- Un activo financiero o, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares se da de baja cuando:
- Han expirado los derechos contractuales, al recibir los flujos de efectivo generados para el activo;
- Se han transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;

Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra o adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Deterioro de activos financieros contabilizados al costo amortizado

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la Compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, de manera individual para los activos financieros que son individualmente significativos, o de manera colectiva para los activos financieros que no son individualmente significativos.

El importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Los intereses ganados se siguen devengando sobre el importe en libros reducido del activo, utilizando la tasa de interés usada para descontar los flujos de efectivo futuros con el fin de medir la pérdida por deterioro del valor. Los intereses ganados se registran como ingreso financiero en el estado de resultados.

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, según corresponda.

La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía registra pasivos financieros por préstamos y cuentas por pagar.

Medición posterior

La Compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar comerciales (acreedores comerciales) y otras cuentas por pagar, sobregiros en cuentas corrientes bancarias, deudas y préstamos que devengan intereses y cuentas por pagar a entidades relacionadas. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva.

La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido cancelada, o se encuentre vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados.

c). Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se encuentran revaluadas. El costo incluye los costos por préstamos relacionados con proyectos de construcción o instalación a largo plazo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

El costo de adquisición incluye los costos externos más los costos internos, formados por consumos de materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación y cualquier otro costo necesario para llevar a cabo la inversión, siempre y cuando éstos no sean asumidos por terceros.

El costo de los activos en proceso constituye todos los desembolsos incurridos hasta que los proyectos están listos para la puesta en marcha y son capitalizados al elemento del activo correspondiente.

Los intereses y otros gastos financieros incurridos y directamente atribuibles a la adquisición o instalación de los activos cualificados, se capitalizan.

Los activos cualificados, son aquellos que requieren la preparación para estar en condiciones de uso.

Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos, cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a las cuentas de resultados del ejercicio en que se incurren.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando sea probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente.

Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al Estado de Resultado del período, en la cuenta otro resultado integral, el período en que estos se incurren.

La maquinaria, muebles y equipo se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian.

Las tasas de depreciación para activos fijos propiedad de la compañía están basadas en la vida útil estimada de los bienes, que son:

	Años
Edificio e instalaciones	20
Maquinaria y equipos	10
Equipos de computación	3
Muebles y enseres	10
Vehículos	5

La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el Estado de Resultado del período y otro resultado integral. Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento el que sea menor.

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de maquinaria, muebles y equipo. La Compañía ha establecido la política de no fijar un valor residual de los activos.

La Empresa, en cumplimiento con las NIIF, procedió a revaluar sus elementos de Propiedad, Planta y Equipo, por primera vez, al 31-12-2013, siguiendo los lineamientos de la NIC 16 y NIIF 13. Los cuales al finalizar se registraron en el Sistema.

Los Estados financieros de una entidad cuya moneda funcional sea la de una economía hiperinflacionaria, independientemente de si están basados en el método del costo histórico o en el método del costo corriente, deberán expresarse en términos de la unidad de medida corriente, en la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

d). Deterioro de activos no financieros

A cada fecha de cierre del período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe algún indicio de que un activo pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe tal indicio, o cuando una prueba anual de deterioro del valor para un activo es requerida, la Compañía estima el importe recuperable de ese activo.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso, y se

determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos.

Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y su valor se reduce a su importe recuperable.

Las pérdidas por deterioro del valor correspondiente a las operaciones continuadas, se reconocen en el estado de resultados en aquellas categorías de gastos que correspondan con la función del activo deteriorado.

e). Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

f). Otros activos

Representan los desembolsos efectuados por la Compañía relacionados con costos de adquisición de concesiones y pagos de patentes mineras, inversiones en propiedades mineras, costos directos e indirectos de prospección y exploración y depreciación de activos fijos.

Cuando se determina que una propiedad minera puede ser económicamente viable; es decir, cuando se determina la existencia de reservas probadas y probables, los costos incurridos para desarrollar dicha propiedad serán amortizados.

g). Administración de riesgos

La Gestión de Riesgos Corporativos es un proceso realizado por la Administración de la Compañía, para establecer estrategias para identificar eventos potenciales que puedan afectar a la entidad, evaluar los riesgos relacionados y desarrollar estrategias para manejarlos y mitigarlos.

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado, riesgos de crédito y de liquidez.

Riesgos financieros:

Riesgo de tipo de cambio.- La Compañía maneja sus operaciones en dólares de los Estados Unidos, por lo que no estaría expuesta a riesgo de tipo de cambio.

Riesgo de liquidez:

Debido a que la Compañía se encuentra en fase generar ingresos operacionales, se encuentra expuesta a riesgo de liquidez, ya que la principal fuente de financiamiento, son los fondos provenientes de los servicios de transporte, por lo que depende de la oportunidad y suficiencia de estos recursos financieros para cumplir con sus obligaciones con proveedores, entidades de control, etc. El objetivo de la Compañía es administrar sus recursos financieros, de una manera eficiente y oportuna, para garantizar su operación como negocio en marcha y mantener una estructura de capital óptima, para tratar de reducir el riesgo de liquidez y cumplir a tiempo con sus obligaciones.

Control Interno:

La Empresa cuenta con lineamientos establecidos que apuntan a la consecución de objetivos planteados, así como manuales y procedimientos dentro de los cuales se pueden advertir actividades de control.

NOTA 4.- ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, involucra la elaboración por parte de la Gerencia de la Compañía, de estimaciones, suposiciones y provisiones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Estimaciones y supuestos

Las estimaciones y supuestos contables más importantes utilizados por la Administración de la Compañía en la elaboración de los Estados Financieros, fueron las siguientes:

- **Vida útil de bienes de uso**

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida o incrementada.

- **Deterioro del valor de los activos diferidos**

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

- **Impuestos**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributada son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

- **Provisiones**

Debido a la subjetividad inherente en el proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia.

La determinación de los valores a provisionar sobre los valores reales a pagar, está basada en la mejor estimación efectuada por la Gerencia de la Compañía, efectuada considerando toda la información disponible a la fecha de la elaboración de los Estados Financieros. Adicionalmente, en caso de requerirlo, la Compañía constituirá las provisiones que considere necesarias.

NOTA 5.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre, el efectivo y equivalentes se conformaban de la siguiente manera:

Al 31 de Diciembre

DETALLE	2017	2016
Caja	23,38	0,00
Banco de Guayaquil	217,83	0,00
Banco del Austro		1 008 789,25
TOTAL	241,21	1 008 789,25

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, el saldo de Cuentas por Cobrar se conformaba de la siguiente manera:

Resumen Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre

DETALLE	2017	2016
Bone Rojas Holger Enrique	20,00	0,00
Empresa de Agua Potable y Alcantarillado	12 474,00	0,00
Empresa Productora de Hielo Hielesm S.A.	336,36	0,00
Expoforestal Industrial S.A.	475,20	0,00
Universal SEAFOOD Ecuador S.A.	346,50	0,00
Ruth Elizabeth Parreño Montes	104,00	

Deprodemar S.A.		4 989,60
Deprodemar S.A.		3 724,38
TOTAL	13 756,06	8 714,98

Resumen Cuentas Empleados

Al 31 de Diciembre

DETALLE	2017	2016
Alba Lara	255,80	
Carolina Montaña	231,88	
Úrsula Quimis	255.26	
Alba Lara		353.64
TOTAL	742,94	353.64

Resumen Impuestos Por Cobrar

El detalle de impuestos por cobrar al 31 de diciembre se presenta a continuación:

Al 31 de Diciembre

Impuestos por Cobrar	2017	2016
C/Tributario año anterior 2016	165,64	
Ant.Imp.Renta Retenciones Ejercicio 2017	1 888,55	
Iva en Adquisiciones		60,15
C/Tributario Retenciones año anterior		10,25
Ant.Imp.Renta Retenciones Ejercicio 2016		180,45
Ant. Impuesto a la Renta		114,36
TOTAL	2 054,19	365,21

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre las propiedades, planta y equipos se conformaban de la siguiente manera:

:Al 31 de diciembre

ACTIVOS	2017	2016
Muebles y enseres	593,60	593,60
Equipo de computación	918,43	918,43
	1 512,03	1 512,03
Depreciación acumulada	-778,77	-678,42
	733,26	833,61

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de Cuentas por pagar al 31 de diciembre se presenta a continuación:

Al 31 de Diciembre

Cuentas por Pagar	2017	2016
Banco de Guayaquil	0,01	
Cedeño Moncayo Jorge Efraín	59,40	
Compañía La Internacional Interciti Pto. Emisión	5 445,00	
Gallegos Guzmán Víctor Manuel	356,30	
Mero Chinga Manuel Yuvani	13,19	
Pérez Pablo	0,02	
Pérez Quimis Willian	0,01	
Quimis Pesantes Stalin Vicente	4 455,00	
Solórzano Pérez Roxana	28,60	
Willian Alberto Pérez		4 890.32
Willian Alberto Pérez		3 724.38
Promanti		1 007 067,12
TOTAL	10 357,53	1 015 681,82

Al 31 de Diciembre

Resumen Impuestos Por Pagar

Impuestos por Pagar	2017	2016
Retenciones iva por pagar	169,00	
Retenciones Renta por pagar	289,26	
Impuesto a la Renta por Pagar	358.12	
Retenciones iva por pagar		12,99
Retenciones a la Renta por pagar		142,90
Impuesto a la Renta por pagar		118,92
TOTAL	816,33	274,81

8.1. ANTICIPO DE CLIENTES

Con fecha 17-06-2017, se procedió a la devolución del dinero a la empresa Promanti, el mismo que nos fue transferido erradamente en el mes de noviembre del 2016 y por el cual debimos superar diversos problemas para demostrar ante las autoridades competentes que no se trató de lavado de activos; tan solo fue un lamentable grave error de digitación del personal de la empresa en mención por cuanto nuestra factura 513 sumaba el valor de \$1.018,18 dólares, sobre el cual fue emitida la retención en forma oportuna, sin embargo el banco del Austro obligo a la devolución de la transferencia integra realizada por Promanti por el valor de \$1.008.000,00 dólares, pese a que el valor contable en el 2016 fue realizado descontado el valor de lo facturado real.

8.2. BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre

DETALLE	2017	2016
Vacaciones	206,65	0,00
Obligaciones con el IESS	326,79	0,00
Décimo cuarta remuneración	375,00	0,00
Décimo tercera remuneración	81,65	0,00
15% Participación Trabajadores	287,26	95,39
TOTAL	1 277,35	95,39

La Jubilación Patronal no se registra debido a que la Empresa tiene 5 años de existencia legal y la Ley de Régimen Tributario Interno, en el artículo 10, numeral 13 menciona que las provisiones, para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, se calculan siempre que el empleado haya cumplido por lo menos 10 años de trabajo en la misma empresa.

NOTA 9.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre, las cuentas patrimoniales se conformaban de la siguiente manera:

9.1. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la compañía, al 31 de diciembre de 2017, está constituido por 120 acciones ordinarias, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal de 10,00 USD cada una.

9.2. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Como es una compañía pequeña de transporte, cuyos accionistas se han obligado a presupuestar anualmente de sus propios ingresos como cuotas administrativas para pagar gastos operativos como sueldos, servicios básicos, servicios prestados y otros. Por el momento no tiene aportes para futura capitalización.

NOTA 10.- TRANSFERENCIA DE ACCIONES.

Durante el año se procesaron cesiones de transferencia de acciones, dejando constancia que no se cobra o se vende acciones en la compañía solo se ceden por lo tanto se incrementa o se disminuyen según sea el caso.

NOTA 11.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y COSTOS

La compañía para mantener su operatividad se imputa en función del principio contable devengo, en cuanto a sus ingresos son todos aquellos ingresos realizados por su objeto de constitución que se generan tributariamente exentos de IVA como servicio de transporte de carga pesada por carretera; adicionalmente al objeto social la compañía mantiene ingresos por las aportaciones que realizan sus accionistas para cubrir los gastos de mantenimiento y administrativos para la operatividad de la compañía.

11.1. SISTEMA CONTABLE JM

En año 2016 como se revelo en los Estados Financieros y Notas Aclaratorias, el grave error de la empresa Promanti nos vimos en la necesidad de realizar la compra del sistema contable JM el mismo que fue alimentado con la información del movimiento económico 2016 y 2017 con la finalidad de transparentar la operatividad de compañía.

11.2. AUDITORIA EXTERNA

Se revelo en los Estados Financieros y Notas Aclaratorias del año 2016, la obligatoriedad de ser Auditados. En el mes de septiembre se contrató a la empresa PROAUDIT CIA. LTDA. De esta manera cumplir con la Auditoria Externa conforme a la ley de compañías.

NOTA 12. CIERRE CUENTA BCO. DEL AUSTRO Y APERTURA BCO. DE GUAYAQUIL.

Con todo lo revelado en el año 2016 y de entregar y sustentar documentadamente todos los requerimientos solicitados de la Superintendencia de Bancos. La cuenta corriente del banco del Austro fue cerrada. Motivo por el cual se realizó gestiones en el Banco de Guayaquil dándonos la oportunidad de abrir una cuenta nueva en esta institución y salvaguardar el flujo de efectivo de la compañía.

NOTA 13. INCONSISTENCIA EN RETENCIONES EN LA FUENTE POR FILTRO DE TERCEROS DE LA EMPRESA REYTEN.

Con fecha diciembre 29 del 2017, se envió un oficio indicando las irregularidades en nuestra base de datos con el cruce de información que se remite en el ATS por terceros del SRI en el mes de OCTUBRE del 2017, sobre el registro de la empresa REYTEN CIA LTDA con RUC No. 0891718691001 por el valor de \$60.606, 06 dólares con una retención de \$ 606.06 dólares. La compañía dejó constancia que no ha mantenido relaciones comerciales o mercantiles en el ejercicio fiscal 2017 con la empresa Reyten Cía. Ltda.

NOTA 14. ACONTECIMIENTO POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE.

En la fecha de cierre de balance y la emisión de este informe, se produjeron eventos que pudieran tener efecto significativo sobre la situación financiera y los resultados de la compañía.

NOTA 14.1 INCONSISTENCIA EN RETENCIONES EN LA FUENTE POR FILTRO DE TERCEROS DE LA EMPRESA NARGA. S.A.

Al verificar la información de terceros en la base de datos del SRI, para conciliación tributaria se detecta nuevamente valores que no corresponde a la compañía por lo que con fecha 13 de marzo informamos e ingresamos un oficio a las oficinas del SRI, solicitando información de la empresa NARGA S.A. con RUC No. 0891719728001 por cuanto en nuestra base de datos por otros conceptos en el mes de SEPTIEMBRE del 2017 se encuentra registrada esta empresa con el valor \$ 4.444,78 dólares con una retención de 88,90.

El SRI con **Oficio No. 1080120180STR000259 del Tramite No. 108012018003625 de fecha 19 de marzo del 2018**, informa que sobre la empresa NARGA S.A. de acuerdo al cruce de información de terceros enviados a la base de datos tributarios en el mes de septiembre del 2017, adquirió la **FACTURA No. 001-003-0000078**, que es un **PUNTO DE EMISION** debidamente autorizado por el SRI con **Autorización No. 1121381987** corresponde al Sr. GALLEGOS GUZMAN VICTOR MANUEL, con RUC No. 0801462912001 accionista de la compañía. Sin embargo la factura en mención físicamente fue utilizada por el accionista con fecha **1 de MARZO del 2018** a favor **ECUASISTER COMPAÑÍA DE ASISTENCIA DEL ECUADOR** con RUC No. **1791291468001** por el valor de **\$915.00** dólares con retención en la fuente No. **001-001-1984** autorización número **0903201807179129146800120011010000019843491670214**;

Información que fue remitido al SRI con oficio No. 10 de fecha 29 de marzo del 2018, para con su potestad realice las investigaciones pertinentes.

Revisado y analizado estos procesos encontrados en la respectiva base de datos del SRI, existe una considerable variación tributaria en los ingresos que asciende a la cantidad de \$ 65.050,84 con retenciones de 694,96 dólares; **TRANSPERLESA S.A. deja constancia que en el año 2017 no ha realizado transacciones comerciales ni mercantiles con ninguna de estas dos empresas en mención y que los valores reportada por terceros (ATS) en la base de datos por otros conceptos en el cruce de información NO corresponden para el cierre del ejercicio fiscal 2017. Por consiguiente estos rubros NO SON DE NUESTRA PROPIEDAD, motivo por el cual NO PUEDEN SER CONTABILIZADOS en nuestro sistema contable.**



Sr. Willian Alberto Pérez Q.
GERENTE
C.C.No. 0801436957



Sra. Úrsula Quimis Figueroa
CONTADORA
RUC 1708698855001