

## **TRANSPORTE EXPOIMPO S.A. TRANEXIMP**

### **Estados Financieros**

Correspondientes a los períodos terminados al  
31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre del 2016

El presente documento consta de:

Estado de Situación Financiera - Comparativo  
Estado de Resultados – Comparativo  
Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo  
Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo  
Notas Explicativas a los Estados Financieros

**TRANSPORTE EXPOIMPO S.A. TRANEXIMP***Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0992842239001**EXP. 171807***INDICE**

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3-4
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5-6
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	7
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	8-9
Notas Explicativas a los Estados Financieros	10
1. Información General	10
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	10
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	10
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	10
1.2. Información Financiera por Segmentos	11
2. Resumen de las principales políticas contables	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Inventarios	11
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	12
2.7. Impuestos	13
2.7.1 Impuestos Corrientes	13
2.7.2 Impuestos Diferidos	13
2.7.3 Impuestos Corrientes y Diferidos	14
2.8. Beneficios a los Empleados	14
2.9. Capital Social	14
2.10. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	15
4. Gasto Impuesto a la Renta	15
5. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	15
6. Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto y Largo Plazo	16
7. Inventario	16
8. Servicios y Otros Pagos Anticipados	16
9. Activos por Impuestos Corrientes	17
10. Propiedades, Planta y Equipos	17
11. Cuentas y Documentos por Pagar	18
12. Otras Obligaciones Corrientes	18
13. Anticipos de Clientes	19
14. Provisión por Beneficios a Empleados	19
15. Capital Social	19
16. Resultados Acumulados	20
17. Hechos Posteriores	20

**TRANSPORTE EXPOIMPO S.A. TRANEXIMP**

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0992842239001

EXP. 171807

➤ **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

<b>TRANSPORTE EXPOIMPO SA TRANEXIMP</b>				
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>				
<b>AL 31 de Diciembre del 2017</b>				
	NOTAS	2017	2016	VARIACION
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	5			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		90,211.68	77,266.36	12,945.32
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	6			
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		-	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS		882,879.51	4,854,681.98	(3,971,802.47)
DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES RELACIONADAS		498,813.20	1,483,929.39	(985,116.19)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		110,106.63	98,657.71	11,448.92
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		1,000.00	-	1,000.00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		-	-	-
<b>INVENTARIOS</b>	7			
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		-	-	-
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		2,782.50	25,294.16	(22,511.66)
MERCADERIA EN RANSITO		-	-	-
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	8			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		105,933.06	130,666.37	(24,733.31)
ANTICIPOS A PROVEEDORES		-	-	-
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	9			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		-	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		2,921.71	-	2,921.71
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		-	-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		48,041.43	92,535.77	(44,494.34)
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,742,689.72</b>	<b>6,763,031.74</b>	<b>(5,020,342.02)</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>	10			
TERRENOS		-	-	-
MUEBLES Y ENSERES		434.00	-	434.00
MAQUINARIA Y EQUIPO		28,203.36	-	28,203.36
INSTALACIONES		-	-	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		-	-	-
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE		4,148,673.34	4,048,353.34	100,320.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		1,114.50	1,114.50	-
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		-	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(1,065,124.50)	(627,123.14)	(438,001.36)
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	6			
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS		3,062,544.56	-	3,062,544.56
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADAS		276,176.00	-	276,176.00
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>				
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		35,139.12	33,497.95	1,641.17
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		34,295.93	34,295.93	-
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-	-	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>6,521,456.31</b>	<b>3,490,138.58</b>	<b>3,031,317.73</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>8,264,146.03</b>	<b>10,253,170.32</b>	<b>(1,989,024.29)</b>

**TRANSPORTE EXPOIMPO S.A. TRANEXIMP**

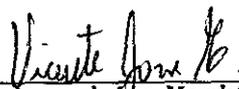
Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0992842239001

EXP. 171807

<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>11</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
PASIVO FINANCIERO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO		1,395,704.07	6,516,988.56	(5,121,284.49)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
LOCALES		1,668,613.14	2,629,909.76	(961,296.62)
DEL EXTERIOR				
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	<b>12</b>			
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		8,737.96	19,756.00	(11,018.04)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				
CON EL IESS		22,632.10	25,718.92	(3,086.82)
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		204,875.90	203,290.82	1,585.08
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		12,576.80	11,475.00	1,101.80
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	<b>13</b>			
ANTICIPOS DE CLIENTES		6,233.62	6,935.62	(702.00)
OTROS PASIVOS CORRIENTES				
PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES A EMPLEADOS				
OTROS PASIVOS CORRIENTES				
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3,319,373.59</b>	<b>9,414,074.68</b>	<b>(6,094,701.09)</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<b>11</b>			
LOCALES /EXTERIOR		3,916,804.61		3,916,804.61
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	<b>14</b>			
JUBILACION PATRONAL		263,629.43	152,704.19	110,925.24
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		141,771.49	65,999.79	75,771.70
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4,322,205.53</b>	<b>218,703.98</b>	<b>4,103,501.55</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>7,641,579.12</b>	<b>9,632,778.66</b>	<b>(1,991,199.54)</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
<b>CAPITAL</b>	<b>15</b>			
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		1,000.00	1,000.00	-
CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO		750.00	1,000.00	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		659,900.00	660,650.00	(750.00)
<b>RESERVAS</b>				
RESERVA LEGAL				
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA				
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>				
GANANCIAS ACUMULADAS	<b>16</b>	22,116.65	22,116.65	-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		(63,374.99)	(20,761.18)	(42,613.81)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVEN DE LA ADOPC. NIIF				
RESERVA DE CAPITAL				
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>				
GANANCIA NETA DEL PERIODO		2,175.25	-	2,175.25
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO			42,613.81	42,613.81
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>622,566.91</b>	<b>620,391.66</b>	<b>2,175.25</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>8,264,146.03</b>	<b>10,253,170.32</b>	<b>(1,989,024.29)</b>

  
**Victor Leonardo Alvarado Muñoz**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**Vicente Armando Lara Merchán**  
**CONTADOR GENERAL**

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de TRANEXIMP SA

**TRANSPORTE EXPOIMPO S.A. TRANEXIMP**

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0992842239001

EXP. 171807

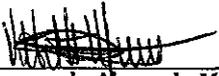
**➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****TRANSPORTE EXPOIMPO SA TRANEXIMP****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

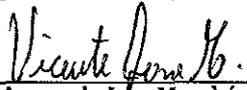
AL 31 de Diciembre del 2017

	<b>NOTAS</b>	<b>2017</b>
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>3</b>	<b>7,684,057.52</b>
VENTA DE BIENES		-
PRESTACION DE SERVICIOS		7,391,944.77
EXPORTACIONES DE SERVICIOS		52,453.00
OTROS INGRESOS		239,659.75
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>		<b>6,524,785.81</b>
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		185,583.28
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		
<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		<b>-</b>
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		888,978.53
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		
<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		<b>-</b>
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		
<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		<b>5,450,224.00</b>
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		438,001.36
GASTO POR GARANTÍAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		921,235.92
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		173,157.43
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		3,917,829.29
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>1,159,271.71</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>-</b>
INTERESES FINANCIEROS		-
OTRAS RENTAS		-
<b>GASTOS</b>		<b>914,823.81</b>

**TRANSPORTE EXPOIMPO S.A. TRANEXIMP**  
**Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**  
**RUC 0992842239001**  
**EXP. 171807**

		Venta	Administrativos
<b>GASTOS</b>			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES			135,292.10
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)			27,561.41
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			68,037.75
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			259,057.14
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES			-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			2,335.61
COMBUSTIBLE			1,474.82
ARRENDAMIENTO OPERATIVO			
COMISIONES			
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)			10,252.43
TRANSPORTE			
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)			8,797.20
GASTOS DE VIAJE			1,417.72
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES			60.00
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES			
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			9,328.09
DEPRECIACIONES:			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			
AMORTIZACIONES:			
INTANGIBLES			
OTROS ACTIVOS			
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			
OTROS GASTOS			391,209.54
			-
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
INTERESES			152,391.91
COMISIONES			8,210.68
OTROS GASTOS FINANCIEROS			-
<b>OTROS GASTOS</b>			
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			-
OTROS			-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I./RENTA	4		83,845.31
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			12,576.80
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			71,268.51
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			69,093.26
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES ANTES IMP. DIFERIDO			2,175.25
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>			<b>2,175.25</b>

  
**Victor Leonardo Alvarado Muñoz**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**Vicente Armando Jara Merchán**  
**CONTADOR GENERAL**

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de TRANEXIMP SA



➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS			
RAZÓN SOCIAL: TRANSPORTE EXPOIMPO S.A. TRANEXIMP		P	POSITIVO
Dirección Comercial: AV. 25 DE JULIO Y RÍO AL FONDO Z		N	NEGATIVO
No. Expediente: 171807		D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC: 0992842239001			
AÑO: 2017			
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>			
			<b>SALDOS BALANCE (En US\$)</b>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95		12,948.32
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9601</b>		<b>799,510.89</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>960101</b>		<b>9,050,146.95</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101		9,050,146.95
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		
Otros cobros por actividades de operación	95010105		
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>960102</b>		<b>8,268,986.44</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201		8,268,986.44
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		
Otros pagos por actividades de operación	95010205		
Dividendos pagados	960103		
Dividendos recibidos	960104		
Intereses pagados	960105		152,216.11
Intereses recibidos	960106		
Impuestos a las ganancias pagados	960107		69,093.28
Otras entradas (salidas) de efectivo	960108		239,859.75
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9602</b>		<b>128,957.36</b>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	960201		
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	960202		
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	960203		
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	960204		
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	960205		
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	960206		
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	960207		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	960208		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	960209		128,957.36
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	960210		
Compras de activos intangibles	960211		
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	960212		
Compras de otros activos a largo plazo	960213		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960214		
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	960215		
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	960216		
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	960217		
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	960218		
Dividendos recibidos	960219		
Intereses recibidos	960220		
Otras entradas (salidas) de efectivo	960221		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9603</b>		<b>657,608.21</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	960301		
Financiamiento por emisión de títulos valores	960302		
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	960303		
Financiación por préstamos a largo plazo	960304		
Pagos de préstamos	960305		657,608.21
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	960306		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960307		
Dividendos recibidos pagados	960308		
Intereses recibidos	960309		
Otras entradas (salidas) de efectivo	960310		
<b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>9604</b>		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	960401		
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9605</b>		<b>12,948.32</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9606</b>		<b>77,266.36</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9607</b>		<b>90,214.68</b>

**TRANSPORTE EXPOIMPO S.A. TRANEXIMP**

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0992842239001

EXP. 171807

<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>63,846.31</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>616,388.44</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	438,001.36 D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	259,057.14 D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	69,093.26 D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	12,576.80 D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>100,277.14</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	1,605,749.18 D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	64,664.77 D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	D
(Incremento) disminución en Inventarios	9804	22,511.66 D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	1,508,870.29 D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	11,018.04 D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	72,760.14 D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>799,510.89</b>



**Victor Leonardo Alvarado Muñoz**  
REPRESENTANTE LEGAL



**Vicente Armando Jara Merchán**  
CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de TRANEXIMP SA

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

### **1. Información General**

**TRANSPORTE EXPOIMPO S.A. TRANEXIMP**, es una sociedad anónima que tiene como principal actividad: **Servicio de transporte de carga a nivel nacional.**

#### **1.1. Base de presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros de **TRANSPORTE EXPOIMPO S.A. TRANEXIMP**, han sido preparados sobre las bases de costos históricos excepto por varias propiedades que son medidas a su valor razonable, tal como se explican 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

##### **1.1.1. Cambios en políticas contables**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

##### **1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF.

### **1.2. Información financiera por segmentos**

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

**TRANSPORTE EXPOIMPO S.A. TRANEXIMP**

*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*

*RUC 0992842239001*

*EXP. 171807*

---

## **2. Resumen de las principales políticas contables**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros preparados de conformidad con las NIIF.

### **2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

### **2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar**

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

### **2.3. Inventarios**

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

### **2.4. Propiedad, Planta y Equipo**

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

**TRANSPORTE EXPOIMPO S.A. TRANEXIMP**

*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*

*RUC 0992842239001*

*EXP. 171807*

---

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Después del reconocimiento inicial, las máquinas y equipos son presentados a sus valores revaluados

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

## **2.5. Documentos y Cuentas por Pagar**

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

## **2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

## **2.7. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

### **2.7.1 Impuestos corrientes**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad grabable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad grabable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán grabables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

### **2.7.2 Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades grabables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasa fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se cancele.

**TRANSPORTE EXPOIMPO S.A. TRANEXIMP**

*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*

*RUC 0992842239001*

*EXP. 171807*

---

La compañía debe compensar los activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo se tiene reconocimiento legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos netos.

**2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**2.8. Beneficios a los empleados**

Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio: El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) ha sido determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Así mismos, la norma técnica establece que, las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año o en otro resultado integral.

Participación a Trabajadores: La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

**2.9. Capital social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

**2.10. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

**TRANSPORTE EXPOIMPO S.A. TRANEXIMP**

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0992842239001

EXP. 171807

**3. Ingresos de Actividades Ordinarias**

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2017	2016
Prestacion de Servicios	7,391,944.77	8,859,679.03
Exportacion de Servicios	52,453.00	74,557.00
Otros Ingresos	239,659.75	
<b>Total de Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>7,684,057.52</b>	<b>8,934,236.03</b>

**4. Gasto de Impuesto a la Renta**

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 25% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	2017	2016
Utilidad –Perdida Contable	83,845.31	76,500.00
(-) Participación Trabajadores 15%	12,576.80	11,475.00
(+) Gasto no Deducible	244,742.88	424,392.74
(-) Dedución por Leyes Especiales	-	-
<b>Impuesto a la Renta CAUSADO (2017-25% / 2016 - 25%) o Anticipo Mínimo Determinado</b>	<b>69,093.26</b>	<b>107,638.81</b>

**5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	90,211.68	77,266.36
<b>Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>90,211.68</b>	<b>77,266.36</b>

**TRANSPORTE EXPOIMPO S.A. TRANEXIMP**

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0992842239001

EXP. 171807

**6. Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto y Largo Plazo**

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo y largo plazo

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas a C/P	498,813.20	1,483,929.39
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionadas a C/P	882,879.51	4,854,681.98
Otras Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	1,000.00	98,651.71
Otras Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	110,106.63	-
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas a C/L	3,062,544.56	
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionadas a C/L	276,176.00	
<b>Total de Activos Financieros</b>	<b>4,831,519.90</b>	<b>6,437,263.08</b>

**7. Inventarios**

Un detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Inventario de repuestos y accesorios	2,782.50	25,294.16
<b>Total de Inventarios</b>	<b>2,782.50</b>	<b>25,294.16</b>

**8. Servicios y Otros Pagos Anticipados**

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Seguros Pagados Anticipados	105,933.06	130,666.37
<b>Total de Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>	<b>105,933.06</b>	<b>130,666.37</b>

**TRANSPORTE EXPOIMPO S.A. TRANEXIMP**

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0992842239001

EXP. 171807

**9. Activos por Impuestos Corrientes**

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	0.00	0.00
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	2,921.71	0.00
Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	0.00
<b>Total de Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>2,921.71</b>	<b>0.00</b>

**10. Propiedades, Planta y Equipos**

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	<b>Saldo al 31/12/17</b>	<b>Adic./Deduc. Bajas/Ajustes</b>	<b>Saldo al 31/12/16</b>
Maquinarias y Equipos	9,200.00	9,200.00	-
Muebles y Enseres	434.00	434.00	-
Instalaciones	19,003.36	19,003.36	-
Vehículos	4,148,673.34	100,320.00	4,048,353.34
Equipos de Computación	1,114.50	-	1,114.50
Otras Propiedades, Planta y Equipo	-	-	-
<b>Suman</b>	<b>4,178,425.20</b>	<b>128,957.36</b>	<b>4,049,467.84</b>
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>	<b>- 1,065,124.50</b>	<b>- 438,001.36</b>	<b>- 627,123.14</b>
<b>Total Propiedades, Planta y Equipos</b>	<b>3,113,300.70</b>	<b>- 309,044.00</b>	<b>3,422,344.70</b>

**TRANSPORTE EXPOIMPO S.A. TRANEXIMP**

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0992842239001

EXP. 171807

---

**11. Cuentas y Documentos por Pagar a Corto y Largo Plazo**

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto y largo plazo.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo	1,395,704.07	6,516,988.56
Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo	3,916,804.61	
<b>Total de Cuentas y Documentos Por Pagar</b>	<b>5,312,508.68</b>	<b>6,516,988.56</b>

**12. Otras Obligaciones Corrientes**

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Con la Administración Trib.	8,737.96	19,756.00
Impuesto a la Renta por Pagar	-	-
Con el IESS	22,632.10	25,718.92
Por Beneficios de Ley a Empleados	204,875.90	203,290.82
Participación Trabajadores	12,576.80	11,475.00
<b>Total de Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>248,822.76</b>	<b>260,240.74</b>

**TRANSPORTE EXPOIMPO S.A. TRANEXIMP***Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0992842239001**EXP. 171807*

---

**13. Anticipos de Clientes**

Un detalle de los Anticipos de clientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Locales/ Exterior	6,233.62	6,935.62
<b>Total de Anticipos de Clientes</b>	<b>6,233.62</b>	<b>6,935.62</b>

**14. Provisión por Beneficios a Empleados**

Un detalle de la Provisión por Beneficios a Empleados, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Jubilación Patronal	263,629.43	152,704.19
Otros Beneficios no corrientes para los empleados	141,771.49	65,999.79
<b>Total de Prov. Bef. Empleados</b>	<b>405,400.92</b>	<b>218,703.98</b>

**15. Capital Social**

El capital social de la compañía se compone de (1,750) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

**TRANSPORTE EXPOIMPO S.A. TRANEXIMP***Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0992842239001**EXP. 171807*

---

**16. RESULTADOS ACUMULADOS**

Un detalle de las Ganancias Acumuladas y Pérdidas Acumuladas, al 31 de Diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ganancias Acumuladas	22,116.65	22,116.65
(-)Pérdidas Acumuladas	(63,374.99)	(20,761.18)
Resultados acumulados prov. Adopción de NIIF	0.00	0.00
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	2,175.25	(42,613.81)
<b>Total Resultados Acumulado</b>	<b>(39,083.09)</b>	<b>(41,258.34)</b>

**17. Hechos Posteriores**

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y el 05 Abril del 2018, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.