

COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPORTHERBER S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31
DE DICIEMBRE DEL 2017**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	2
Estado de resultado integral	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujo de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6

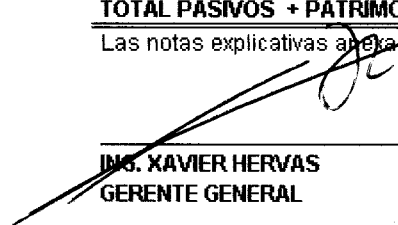
Abreviaturas

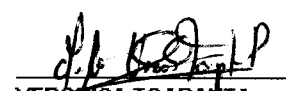
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

COMPañA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPORTHERBER S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTA	2017	2016
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3	1,444	1,141
DCIOS. Y CUENTAS POR COBRAR	4	143,108	225,978
IMPUESTOS	5	13,568	16,334
Total Activos Corrientes		158,120	243,454
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	203,455	208,845
Total Activos NO Corrientes		203,455	208,845
TOTAL ACTIVOS		361,575	452,299
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
PROVEEDORES Y OTRAS CXP	7	182,999	274,459
PARTES RELACIONADAS	8	118,691	132,240
IMPUESTOS POR PAGAR	9	5,045	3,050
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	10	22,263	10,577
Total Pasivos Corrientes		328,998	420,326
PASIVOS NO CORRIENTES:			
PRESTAMOS BANCARIOS	11	12,858	22,947
PARTES RELACIONADAS Y OTROS	12	250	250
Total Pasivos NO Corrientes		13,108	23,197
Total Pasivos		342,106	443,522
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL PAGADO	13	2,000	2,000
RESERVA LEGAL Y OTRAS		685	685
RESULTADOS ACUMULADOS		6,092	6,092
RESULTADOS DEL EJERCICIO		10,693	-
Total Patrimonio		19,469	8,777
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		361,575	452,299

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


ING. XAVIER HERVAS
GERENTE GENERAL

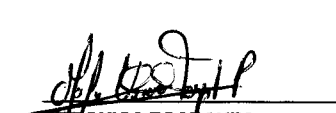

VERONICA TOAPANTA
CONTADORA GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

COMPañA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPORTHERBER S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTA</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
VENTAS	14		
VENTAS DE BIENES		328,835	146,575
Subtotal		328,835	146,575
COSTOS DE VENTAS	15		
COSTOS DE VENTAS		(36,271)	(8,757)
Subtotal		(36,271)	(8,757)
UTILIDAD BRUTA		292,563	137,818
GASTOS DE ADMINISTRACION		(257,766)	(126,812)
GASTOS DE OPERACION	16	(257,766)	(126,812)
RESULTADO DE OPERACION		34,797	11,006
GASTOS FINANCIEROS	16	(187)	(43)
OTROS GASTOS	17	(16,268)	-
RESULTADO ANTES DE IMPTOS. Y PROV.		18,341.79	10,963
Gastos Participación Trabajadores		(2,751)	(1,644)
Gasto Impuesto a la Renta		(4,898)	(2,903)
TOTAL DE IMPUESTOS Y PROVISIONES	18	(7,649)	(4,548)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		10,693	6,415
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		10,693	6,415


ING. XAVIER HERVAS
GERENTE GENERAL


VERONICA TOAPANTA
CONTADORA GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

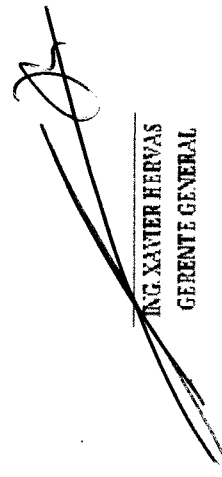
COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPORTHERBER S.A.

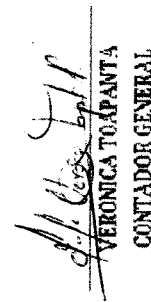
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reservas de Capital	Reserva Legal	Aportes Futuros	O.P.L.		Resultados Acumulados		Total
					Superavit	Resultados Acum.	Resultados Acum.	Resultados de ejercicio	
Saldos al 31 de diciembre del 2015	2,000	-	48	-	-	-	318	-	2,361
Transferencias									
Aumentos									
Disminuciones			64				84		72
Utilidad del año 2015								5,690	5,690
Saldos al 31 de diciembre del 2016	2,000	-	684	-	-	-	402	5,690	8,777
Transferencias									
Aumentos							5,690	(5,690)	-
Disminuciones									-
Resultados del año 2016								10,693	10,693
Saldos al 31 de diciembre del 2017	2,000	-	684	-	-	-	6,093	10,693	19,469


ING. XAVIER HERVAS
 GERENTE GENERAL

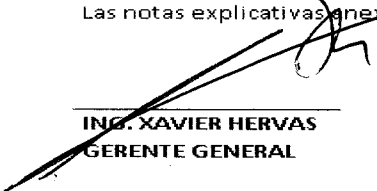

VERONICA TOAPANTA
 CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPORTHERBER S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2017	2016
Recibido de clientes	411,705	48,387
Pagado a proveedores y empleados	(341,263)	21,302
Intereses recibidos	(16,268)	-
Intereses pagados	(187)	(43)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	53,987	69,646
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedades planta y equipo	(43,595)	(91,287)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(43,595)	(91,287)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones bancarias	-	21,879
Préstamos a largo plazo	(10,089)	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(10,089)	21,879
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	303	238
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	1,141	903
Efectivo y sus equivalentes al final del año	1,444	1,141
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2017	2016
Utilidad (pérdida) neta	10,693	6,415
Más cargos a resultados que no representen movimiento de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	48,984	32,442
Participación trabajadores	2,751	1,644
Impuesto a la renta	6,073	2,903
Cambios en activos y pasivos:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	82,871	(98,187)
(Aumento) disminución en inventarios	-	(3,000)
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por pagar	2,767	(10,031)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(91,459)	98,246
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(7,517)	39,214
Aumento (disminución) Reserva Legal	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	55,162	69,646

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


ING. XAVIER HERVAS
GERENTE GENERAL


VERÓNICA TOAPANTA
CONTADOR GENERAL

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPORTHERBER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPORTHERBER S.A. fue constituida en el Ecuador el 17 de febrero de 2014. Exportación.

El objeto de la compañía es: LA COMPAÑÍA SE DEDICARA EXCLUSIVAMENTE AL TRANSPORTE DE CARGA PESADA A NIVEL NACIONAL.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y bancos - Corresponde a activos financieros altamente líquidos y depósitos de efectivo en cuentas bancarias.

2.4 Inventarios - los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2.5 Propiedades, planta y equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, excepto por ciertas propiedades que fueron revaluadas y consideradas como costo atribuido de acuerdo a lo permitido por la NIIF 1.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de

funcionamiento y de ser el caso, la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se incurren.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles – El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículos	5

2.5.4 Activos mantenidos bajo arrendamiento financiero – Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada igual a los activos poseídos, si esta es menor, por el plazo de arrendamiento correspondiente.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo – La utilidad o pérdida que surja del retiro o ventas de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6 Deterioro del valor de los activos tangibles – Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libro de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta el valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libro que se habría calculado si no se hubiera reconocido la

perdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una perdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

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 Impuesto corriente – El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles 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 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 impuesto diferido 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 en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuesto diferidos o con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido 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 como netos.

2.7.3 Impuestos corriente y diferidos – Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8 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 que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del porte de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio – El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

2.9.2 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 líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.10 Arrendamientos - Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

2.10.1 La compañía como arrendatario – Los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros se reconocen como activos de la Compañía a su valor razonable, al inicio del arrendamiento, o si este es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. El pasivo correspondiente se incluye en el estado de situación financiera como una obligación bajo arrendamiento financiero.

Los gastos financieros son cargados directamente a resultados.

Los arrendamientos operativos se cargan a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los periodos en los que sean incurridos.

2.11 Reconocimiento de ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

2.11.1 Venta de bienes - Los ingresos ordinarios procedentes de la importación, comercialización y distribución al por mayor y menor de toda clase y especie de casimires y gabardina , entre otros. Se reconocen la momento que la Compañía trasfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir. En relación con la transacción pueden ser medido con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.11.2 Prestación de servicios – Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen en la medida en que se presta el servicio.

2.12 Costo 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 periodo más cerca en el que se conocen.

2.13 Compensación de saldos y transacciones – 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 tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.14 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, mas los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo de amortización o al valor razonable.

Actualmente, los activos financieros de la Compañía corresponden únicamente a la categoría de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación de los instrumentos financieros depende del propósito con el que se adquirieron los mismos.

La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.14.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar – Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Estos activos financieros se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.14.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado – Los activos que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada periodo.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión.

Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.14.3 Baja de un activo financiero – La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

2.15 Pasivos financieros emitidos por la Compañía – Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.15.1 Préstamos – Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

2.15.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar – Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiera para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

2.15.3 Baja de un pasivo financiero – La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Caja	650	347
Bancos Nacionales / Extranjeros	794	794
Subtotal	1,444	1,141

1) En la cuenta Caja presenta un saldo de \$650, provenientes de Caja Chica.

- 2) La cuenta Bancos presenta un saldo de USD \$ 794 mismos que se encuentran sustentados con su debida conciliación bancaria en las siguientes Instituciones Financieras:
 Banco Amazonas Cta. No 303107039-1
 Banco Pacifico Aho. 1049083198

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Cientes	116,235	213,436
Partes Relacionadas	9,312	8,643
Otras Cuentas por Cobrar - Anticipos	7,277	3,000
Deudores Diversos	10,283	900
Subtotal	143,108	225,978

- (1) Cuentas por Cobrar Cientes, presenta un saldo de USD \$ 116,235 provenientes de Cientes Nacionales y Savreh SA.
- (2) Hernán Tovar Bermeo, presenta un saldo de USD \$ 700, Jorge Banda \$300, Wilma Toscano \$8484.80, José Landi \$343.02 y Luis Bunce \$ 55.41.
- (3) Anticipo Empleados, presenta un saldo de USD \$ 400 provenientes del Sr. Oswaldo Burbano.
- (4) Otras Cuentas por Cobrar, presenta un saldo de USD \$9,312.35 provenientes de NOVA SA.
- (5) Anticipo Proveedores, presenta un saldo de USD \$6,102.06

5. IMPUESTOS – CREDITO FISCAL

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
IVA Compras Cr.tributario	10,498	13,717
Retenciones en la Fuente I.R.	3,070	2,618
Subtotal	13,568	16,334

- (1) Retenciones en la Fuente presenta un saldo de USD \$3,070, provenientes de Retenciones fuente (a favor), Anticipo Impuesto Renta.
- (2) Crédito Fiscal Compras Bienes presenta un saldo de USD \$10,498, provenientes de IVA en compras.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Vehiculos y Equipo de Transporte	319,395	275,800
Subtotal	319,395	275,800
Depreciacion Acumulada	(115,940)	(66,955)
Subtotal Neto PPE	203,455	208,845

1. Depreciaciones Acumuladas		
Vehiculos y Equipo de Transporte	(115,940)	(66,955)
	(115,940)	(66,955)

- (1) Vehículos presenta un saldo de USD \$ 319,395, se realizo adquisiciones de cuatro vehículos a Nova SA, Savreh SA, Sr. Corella Libardo y Sr. Hinojosa Marco.
- (2) La depreciación de activos, propios de la Cuenta Propiedad Planta y Equipo, han sido realizadas bajo las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", misma norma que hace referencia a:

Las depreciaciones serán realizadas y adaptadas de acuerdo a las necesidades de la empresa, así deberá mantener valores razonables a las operaciones. En base a lo mencionado la empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPORTHERBER S.A.S.A. mantiene la razonabilidad en las depreciaciones de activos.

7. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Proveedores Nacionales	182,999	274,459
Subtotal	182,999	274,459

- (1) Proveedores Nacionales, presenta un saldo de USD \$ 182,999 provenientes de NOVA SA y Proveedores Nacionales.

8. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Relacionadas Nacionales	118,651	132,240
Otras Nacionales	40	-
Subtotal	118,691	132,240

- (1) Relacionadas Nacionales, presenta un saldo de USD \$ 118,651 provenientes de Savreh S.A.
- (2) Otras Nacionales, presenta un saldo de USD \$40 provenientes de el Sr Luis Bunce y Antonio Landi

9. IMPUESTOS E IESS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Impuesto Sobre la Renta	4,898	2,903
Retenciones en la Fuente I.R.	117	147
Otros Impuestos por Pagar	30	-
Subtotal	5,045	3,050

- (1) Otros Impuestos por Pagar, presenta un saldo USD \$ 30.
- (2) Retenciones en la fuente por pagar presenta un saldo USD \$ 117.
- (3) Impuesto a la Renta CIA reconocido en los resultados es una conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente como sigue:

Espacio en blanco

	31-dic-17	31-dic-16
Activo y pasivo del año corriente y diferido- Un resumen de activos y pasivos		
Activos por Impuestos Diferidos	<u>13,568</u>	<u>16,334</u>
<i>Activos por impuestos corrientes:</i>		
Crédito tributario de impuesto a la renta	3,070	2,618
Impuesto al valor agregado -IVA-	10,498	13,717
TOTAL	<u>13,568</u>	<u>16,334</u>
Pasivos por impuestos diferidos	<u>5,045</u>	<u>3,050</u>
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta por pagar	4,898	2,903
Retenciones en la fuente por pagar	147	147
TOTAL	<u>5,045</u>	<u>3,050</u>
Impuesto a la renta reconocido en los resultados- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:		
	31-dic-17	31-dic-16
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	18,342	9,319
Gastos no deducibles (1)	12,012	3,961
Deducciones especiales (empleados-discapacidad)	-	-
Otras deducciones	-	-
Amortización de pérdidas	-	(83)
Utilidad gravable	<u>30,354</u>	<u>13,196</u>
Impuesto a la renta causado (2)	6,073	2,903
Anticipo Impuesto a la Renta (3)	2,580	1,096
<i>Gasto por impuesto a la renta:</i>		
Impuesto a la renta corriente	6,073	2,903
Impuesto a la renta diferido	-	-
TOTAL	<u>6,073</u>	<u>2,903</u>
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la determinación de impuesto a la renta por pagar fue como sigue:		
Gastos No Deducibles	31-dic-17	31-dic-16
Gastos NO Deducibles	<u>12,011.76</u>	-
	12,011.76	-
Determinación de Impuesto a Pagar:	31-dic-17	31-dic-16
Impuesto a la Renta	6,073	2,903
Anticipo pagado	(1,175)	-
Retenciones en la fuente efectuados	(3,173)	(1,405)
Crédito tributario periodos anteriores	-	(1,213)
Saldo (a favor) por pagar (ver Nota 9)	<u>1,725</u>	<u>285</u>

Aspectos Tributarios:

Precios de Transferencia

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por parte de la Compañía un estudio de precios de transferencia y un anexo de operaciones, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas locales y/o exterior en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$6.000.000, o únicamente presentar el anexo de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior si en el mismo periodo fiscal el monto acumulado es superior a US\$3.000.000. La Compañía no ha efectuado durante los años 2016 y 2015 operaciones que superen dicho monto.

Ley Orgánica de Incentivos y Prevención del Fraude Fiscal: Mediante decreto No 539, publicado en el Registro Oficial No. 407 el 29 de diciembre del 2014, se expide el "Reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal", mediante el cual, se establecen entre otras las siguientes reformas al Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno:

- Ampliación del concepto de residencia fiscal para personas naturales.
- Imposición sobre dividendos y anticipo de dividendo.
- Condiciones bajo las cuales serán deducibles las remuneraciones y beneficios sociales.
- Condiciones para la deducibilidad de deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables.
- Se establecen los plazos de amortización y los casos y condiciones para su deducibilidad.
- Porcentaje máximo para la deducción de los costos y gastos incurridos en promoción y publicidad de bienes y servicios, y casos en los cuales no será aplicable este límite.
- Casos y condiciones para el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos.
- Modificación de las reglas establecidas para la deducción de los pagos al exterior.
- Modificación de la forma en la que se aplicará la tarifa de impuesto a la renta de sociedades cuando la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%.
- Tarifa y forma de determinar el impuesto a la renta sobre la utilidad en la

enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos.

- Se modifica el artículo relativo a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagos al exterior.
- Se dispone la aplicación de la retención en la fuente de IVA sobre los pagos y adquisiciones efectuadas por contribuyentes especiales a otros contribuyentes especiales.
- La Compañía se encuentra analizando los efectos de los cambios anotados en la tributaria para determinar las implicancias e impactos en sus estados financieros.

10. OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Seguro Social	2,037	938
Sueldos y Salarios	15,112	5,505
Beneficios Sociales Empleados	5,114	4,134
Subtotal	22,263	10,577

- (1) Seguro Social, presenta un saldo USD \$ 5,505.
- (2) Sueldos y Salarios, presenta un saldo de USD \$15,112 provenientes de Decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldos y vacaciones conforme a la Ley.
- (3) Beneficios Sociales Empleados, presenta un saldo de USD \$5,114 provenientes de Decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldos y vacaciones conforme a la Ley.

Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

Utilidad antes de impuestos	18,341.79
15% Participación Trabajadores	2,751.27

11. SOBREGIROS Y PRESTAMOS BANCARIOS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Préstamos Bancarios Nacionales	12,858	22,947
Subtotal	12,858	22,947

- (1) Los Préstamos Bancarios Nacionales, presenta un valor de USD \$ 12,858.

12. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Partes Relacionadas	250	250
Subtotal	250	250

- (1) Las Partes Relacionadas, presenta un valor de USD \$250 correspondientes a cuentas por pagar del socio Ing. Xavier Hervas.

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2017 y 2016 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías y partes relacionadas

- (a) Las personas naturales o jurídicas (compañías) que directamente o indirectamente controlan o son controladas por la Compañía, tienen control conjunto o influencia significativa (asociadas) y ii) personal clave de la gerencia o administración.

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 878, publicado el día 24 de enero del 2013, el Servicio de Rentas Internas (SRI) emitió la Resolución No. NAC-DGERCGC13-00011 reformando la Resolución No. NAC-DGER2008-0464 referente a la obligación de las sociedades de presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y el Informe Integral de Precios de Transferencia al momento de realizar transacciones con partes relacionadas. El Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas deberá ser presentado cuando se efectúen transacciones con partes relacionadas locales y del exterior, por un monto acumulado superior a USD 3.000.000,00

Remuneraciones al personal clave de la gerencia

La Administración de la Compañía incluye miembros clave que son Gerencia General y Subgerencia.

13. PATRIMONIO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Capital Social - Aportes de Socios	2,000	2,000
Reserva Legal	685	685
Utilidad / Pérdida Neta	10,693	
Utilidades Retenidas Ejercicios Anteriores	6,092	6,092
Subtotal	19,469	8,777

- (1) El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 comprende USD 2,000 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una; siendo sus accionistas personas naturales.

- (2) La Reserva Legal según legislación vigente:
"La Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas."
- (3) Las Ganancias Acumuladas con respecto a periodos anteriores son los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen.
- (4) Resultados Integrales del Ejercicio 2017 presenta una Utilidad Neta por US\$. 6,092.

14. VENTAS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Ventas	328,835	146,575
Subtotal	328,835	146,575

- (1) La cuenta Venta de Bienes, representa un saldo de USD \$ 328,834.59 que corresponde a transporte en ventas.
- (2) Ingresos no operacionales presenta un saldo de \$1,549.54 que corresponde a interese ganados y otros ingresos.

15. COSTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Costos de Ventas	(36,271)	(8,757)
Subtotal	(36,271)	(8,757)

16. GASTOS DE OPERACION

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Gastos Administrativos	(257,766)	(126,812)
Gastos Financieros	(187)	(43)
Subtotal	(257,953)	(126,855)

17. OTROS GASTOS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
otros Egresos - GND	(16,268)	-
Subtotal	(16,268)	-

18. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-17	31-dic-16
Participación Utilidades Trabajadores	(2,751)	(1,644)
Impuesto a la Renta Corriente	(4,898)	(2,903)
	<u>(7,649)</u>	<u>(4,548)</u>

19. CONTINGENCIAS

No hemos recibido respuesta a nuestro proceso de circularización por parte de clientes, proveedores y compañía de seguros.

20. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Excepto por lo mencionado en el párrafo precedente, entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión del Informe de Auditoría (Marzo de 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

21. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia General y serán presentados a los accionistas y Junta General de accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.



Xavier Hervas
GERENTE GENERAL



Verónica Toapanta
CONTADORA GENERAL