

**TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
al 31 de diciembre de 2017  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte

---

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

- **CONSTITUCIÓN.-** La compañía TRANSPORTES JERPAZSOL S.A., es una compañía Anónima, su domicilio principal es la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, República del Ecuador.
- **OBJETO SOCIAL.** - Su objeto social de la compañía es el Transporte Urbano de pasajeros en el cantón Ambato con domicilio en el cantón Ambato, Provincia de Tungurahua potestad conferida por la Dirección de Tránsito Municipal. Su actividad principal es el transporte terrestre de pasajeros por sistemas de transporte urbano que pueden abarcar líneas de autobús, tranvía, trolebús, metro, ferrocarril elevado, líneas de transporte entre la ciudad y el aeropuerto o la estación etcétera. el transporte se realiza por rutas establecidas siguiendo normalmente un horario fijo, y el embarque y desembarque de pasajeros en paradas establecidas. incluye la explotación de funiculares, teleféricos, etcétera, que formen parte del sistema de transporte urbano.
- **DOMICILIO.** - De acuerdo con los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato, Provincia de Tungurahua, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales, agencias u oficinas en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él previa resolución de Junta.
- **DURACIÓN.-** La duración es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de constitución.
- **CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 72.704,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.
- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros .Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

**TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
al 31 de diciembre de 2017  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte

---

## **2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores accionistas en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

## **2.2. Moneda**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

## **2.3. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

**TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
al 31 de diciembre de 2017  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte

---

**2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

**3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS.**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

**3.1. Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

**3.2. Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

**3.3. Segmentos operacionales**

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

**3.4. Medio ambiente**

**TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
al 31 de diciembre de 2017  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte

---

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

**3.5. Cambios en políticas contables y estimaciones contables**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, excepto por el Estado de Flujo de Efectivo que muestra una diferencia no detectada al cierre del año 2017.

**4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO**

**4.1. Factores de riesgo**

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

**5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de estos.

Es importante indicar que debido a no estar obligada a contratar los servicios de auditoría externa en el ejercicio económico 2016, no existe el seguimiento de recomendaciones por lo citado.

**6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO-**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

**TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre de 2017**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte**

**TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
6	<b>10101</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	-		103,60
	Caja General			
	Fondo Rotativo			
	<b>Subtotal Caja</b>	-		<b>103,60</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>			
	Banco Produbanco			2.312,52
	Cooperativa Cámara de Comercio	16.416,24		35.234,93
	<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>			
	UBS			
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>			
	Póliza a 90 días			
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>16.416,24</b>		<b>37.547,45</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>16.416,24</b>		<b>37.651,05</b>

## 7. Activos Financieros –

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

### a) Cuentas y Documentos por Cobrar-

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

7	<b>10102</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>			
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	581.963,43		681.666,56
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses			
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	7.439,18		1.231,09
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas			
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	15.448,61		
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>604.851,22</b>		<b>682.897,65</b>
	<b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>			
	Provisión Cuentas Incobrables			
<b>10102</b>	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	-		-

**TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre de 2017**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte**

**8. Inventarios**

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

8	10103	<b><i>INVENTARIOS</i></b>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<b><i>COSTO</i></b>	<b><i>CODIGO</i></b>	<b><i>DETALLE</i></b>	<b><i>VALOR USD</i></b>	<b><i>VALOR USD</i></b>
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	-	-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
510112	1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.		
510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros		
	1010307	Mercaderías en Tránsito		
	1010308	Obras en construcción		
	1010309	Obras terminadas		
	1010310	Materiales o bienes para la construcción		
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		
	1010312	Otros Inventarios		
	<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	-	-

8	1010313	<b><i>PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS</i></b>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<b><i>CODIGO</i></b>	<b><i>DETALLE</i></b>	<b><i>VALOR USD</i></b>	<b><i>VALOR USD</i></b>	
<b>1010313</b>	<b>(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario</b>			
	<b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>	-	-	

**9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

9	10104	<b><i>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</i></b>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<b><i>CODIGO</i></b>	<b><i>DETALLE</i></b>	<b><i>VALOR USD</i></b>	<b><i>VALOR USD</i></b>	
1010401	Seguros pagados por anticipado			
1010402	Arriendo pagado por anticipado			
1010403	Anticipo a Proveedores			
1010404	Otros anticipos entregados	2.601,00		
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>2.601,00</b>	-	

**10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES-**

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

**TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre de 2017**  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte

10	10105	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)			
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio			1.218,44
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		-	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario			4.774,69
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		-	<b>5.993,13</b>

<b>CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	-	-
10107	<b>TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	-	-

### 11. Otros Activos Corrientes-

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

11	10108	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes			
10108	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		-	-

### 12. Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

**ACTIVO NO CORRIENTE**

12	10201	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	179.787,85		179.579,00
1020102	Edificios	295.410,00		295.410,00
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones			
1020105	Muebles y Enseres	24.554,48	(533,71)	24.020,77
1020106	Máquinas y Equipos		-	
1020108	Equipo de Computación	7.202,49	-	7.202,49
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		-	
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	533,71	533,71
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>506.954,82</b>	<b>0,00</b>	<b>506.745,97</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(149.199,54)	(10.936,25)	(160.135,79)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y	(208,85)	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(149.408,39)</b>	<b>(10.936,25)</b>	<b>(160.135,79)</b>
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>357.546,43</b>	<b>(10.936,25)</b>	<b>346.610,18</b>

**TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre de 2017**  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte

### 13. PROPIEDAD DE INVERSION

13	<b>PROPIEDAD DE INVERSION</b>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>ADICIONES (RETIROS)</b>
1020201	Terrenos		
1020202	Edificios		-
1020203	(-)Depreciación Acumulada		-
1020204	(-)Deterioro Acumulado		-
<b>10202</b>	<b>Total Propiedad de Inversión</b>	-	-

### 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros.

14	<b>10204 <u>ACTIVOS INTANGIBLES</u></b>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1020401	Plusvalía		
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves		
1020403	Activos de Exploración y Explotación		
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)		
<b>10204</b>	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	-	-

14	<b>10204 <u>ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO</u></b>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles		
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
<b>10204</b>	<b>TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO</b>	-	-

### 15. ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

15	<b>10205 <u>ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO</u></b>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1020501	Diferencias temporarias deducibles		
<b>10205</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre de 2017**  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte

**16. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

16	10206	<b>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento		-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros		-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar		-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros		-	-
10206	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>		-	-

**17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

**PASIVO CORRIENTE**

17	20103	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2010301	Proveedores Locales		365.314,47	392.240,43
2010302	Proveedores del Exterior		-	-
20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>365.314,47</b>	<b>392.240,43</b>

**18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:**

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

**TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre de 2017**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte**

18      20104      **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**      dic-16      dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<i>Sobregiros Bancarios</i>	-	-
	<i>Sobregiros Bancarios: Banco internacional</i>	-	-
2010401	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	-	-

**LOCALES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	<i>Obligaciones Bancos locales</i>		
	<i>Banco Internacional</i>		
	<i>Banco Austro</i>		
2010401	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	-	-

.(1) Préstamo, 48 cuotas

**DEL EXTERIOR**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010402	<i>Obligaciones Bancos del Exterior</i>	-	-
	<i>Banco UBS</i>	-	-
2010402	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR</b>	-	-

20104	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	-	-
-------	---	---	---

## 19. PROVISIONES

19      20105      **PROVISIONES**      dic-16      dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	<i>Provisiones locales</i>	-	-
2010502	<i>Provisiones del exterior</i>	-	-
20105	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	0,00	0,00

## 20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

20      20107      **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**      dic-16      dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	<i>Con la Administración Tributaria</i>		1.081,63
2010702	<i>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</i>	-	7.125,45
2010703	<i>Obligaciones con el IESS</i>	635,09	
2010704	<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>		1.813,25
2010705	<i>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</i>	174,71	634,03
2010706	<i>Dividendos por pagar</i>		
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	809,80	10.654,37

## 21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

21      20108      **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**      dic-16      dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	<i>Otras Cuentas por pagar relacionadas</i>	-	402.036,89
20108	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	-	402.036,89

**TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre de 2017**  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte

**22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

22	20109	<b>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20109	Comisiones, pendientes de pago			
20109	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>		-	-

**23. ANTICIPO DE CLIENTES**

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

23	20110	<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20110	Anticipo de Clientes		-	-
20110	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>		-	-

**24. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS PORCIÓN NO CORRIENTE:**

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

24	20112	<b>PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>		<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2011201	Jubilación Patronal			-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)			-
20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		-	-

**25. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

**TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
al 31 de diciembre de 2017  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

25	20113	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		615,67	
20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>615,67</b>	-

## 26. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO

**PASIVO NO CORRIENTE**

26	20201	<u>PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</u>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos		-	-
20201	<b>TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

## 27. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

27	20202	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		340.278,52	
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		-	-
20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>340.278,52</b>	<b>-</b>

## 28. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

28	20203	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	dic-16	dic-17
<i>Locales</i>				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020301	<b>Obligaciones Bancos locales</b> Banco Internacional Banco Austro			
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>		-	-
<i>Del exterior</i>				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020302	<b>Obligaciones Bancos del Exterior</b> Banco UBS **			
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>		-	-
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

## 29. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

**TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre de 2017**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte**

29      20204      **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**      dic-16      dic-17

<b>LOCALES</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	-	-

### 30. ANTICIPO DE CLIENTES

30      20206      **ANTICIPO DE CLIENTES**      dic-16      dic-17

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Anticipo de Clientes		
20206	<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>	-	-

### 31. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

31      20207      **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**      dic-16      dic-17

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2020701	Provisión Jubilación Patronal	8.179,59	10.490,15
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	3.554,90	3.079,08
20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>11.734,49</b>	<b>13.569,23</b>

### 32. OTRAS PROVISIONES

32      20208      **OTRAS PROVISIONES**      dic-16      dic-17

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20208	Otras Provisiones	-	-
20208	<b>TOTAL OTRAS PROVISIONES</b>	-	-

### 33. PASIVO DIFERIDO

33      20209      **PASIVO DIFERIDO**      dic-16      dic-17

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
2020901	Ingresos Diferidos	-	-
20209	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	-	-

### 34. OTROS PASIVOS CORRIENTES

34      20210      **OTROS PASIVOS CORRIENTES**      dic-16      dic-17

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
20210	Otros Pasivos	-	
20210	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	-	-

### 35. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

**TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
al 31 de diciembre de 2017  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte

---

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

**TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre de 2017**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte**

**PATRIMONIO**

**301 CAPITAL SOCIAL**

**dic-16**

**dic-17**

*En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública*

<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>30101</b>	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
	Luis Jerez Aguilar	8.221,00	8.221,00
	Alberto Pico Robles	1.517,00	1.517,00
	Paco Aldaz Balladares	782,00	782,00
	Nazario Fiallos Sanchez	1.516,00	1.516,00
	Luis Criollo Moreta	1.517,00	1.517,00
	Wilson Jerez Aguilar	2.296,00	2.296,00
	Manuel Ramos Mayorga	1.516,00	1.516,00
	Luis Arias Calvache	1.150,00	1.150,00
	Mentor Lozada Arcos	1.516,00	1.516,00
	Gerardo Mayorga Mayorga	2.299,00	2.299,00
	Alvaro Lozada Lopez	782,00	782,00
	Santiago Carvajal Mayorga	1.563,00	1.563,00
	Heriberto Merino Robles	1.517,00	1.517,00
	Jorge Santamaria Acurio	1.516,00	1.516,00
	Santana Lozada Hector	1.517,00	1.517,00
	Widman Jerez Gutierrez	1.516,00	1.516,00
	Germanico Jerez Aguilar	1.514,00	1.514,00
	Liliana Gamboa Abril	1.516,00	1.516,00
	Jose Jerez Naranjo	1.516,00	1.516,00
	Cesar Reyes Proaño	1.516,00	1.516,00
	Hernan Barona Dominguez	2.297,00	2.297,00
	Lourdes Ortiz Robles	1.517,00	1.517,00
	Nelson Altamirano Padilla	1.516,00	1.516,00
	Diana Jerez Gutierrez	1.516,00	1.516,00
	Hector Lopez Pazmiño	2.297,00	2.297,00
	Byron Palate Masaquiza	2.297,00	2.297,00
	Jose Criollo Sailema	1.516,00	1.516,00
	Franklin Solis Solis	1.517,00	1.517,00
	Vicente Cherrez Padilla	1.516,00	1.516,00
	Enrique Santamaria Chico	1.516,00	1.516,00
	Fidel Toasa Guanopatin	1.517,00	1.517,00
	Jose Luis Garcés	1.516,00	1.516,00
	Teresa Perez	782,00	782,00
	Wilson Ballesteros Lozada	782,00	782,00
	Cesar Llumitaxi Chuquitarco	782,00	782,00
	Edisson Mayorga Ortiz	782,00	782,00
	Carmita Proaño Hernandez	1.517,00	1.517,00
	Rene Salguero Acurio	782,00	782,00
	Laura Sanchez Ramos	1.560,00	1.560,00
	Transportes Jerpazsol S.A.	2,00	2,00
	Saul Medina Valencia	1.517,00	1.517,00
	Laura Ulloa Sailema	782,00	782,00
	Franklin Pazmiño Arcos	2.299,00	2.299,00
	Adriana Arias Proaño	1.563,00	1.563,00
	Mauricio Sailema Criollo	697,00	697,00
	Analuisa Chaza Hector	1.516,00	1.516,00
<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>72.704,00</b>	<b>72.704,00</b>

**TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre de 2017**  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte

### 36. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

36	302	<i>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</i>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>		<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
		<i>Aportes futuras capitalizaciones</i>	2,69	2,69
<b>302</b>	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>		<b>2,69</b>	<b>2,69</b>

### 37. RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

37	<i>RESERVAS</i>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
30401	<i>Reserva Legal</i>	11.701,27	10.620,58
30402	<i>Reserva Facultativa y Estatutaria</i>	5.660,40	3.944,17
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>17.361,67</b>	<b>14.564,75</b>

### 38. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

38	<i>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</i>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
30501	<i>Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta</i>	-	-
30502	<i>Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo</i>	170.503,74	170.503,74
30503	<i>Superávit por revaluación de activos intangibles</i>	-	-
30504	<i>Otros Superávit por revaluación</i>	-	-
<b>305</b>	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>170.503,74</b>	<b>170.503,74</b>

### 39. RESULTADOS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los accionistas no han dado un destino definitivo.

39	<i>RESULTADOS ACUMULADOS</i>	<i>dic-16</i>	<i>dic-17</i>
<i>CODIGO</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
30601	<i>Ganancias acumulados</i>	1.099,84	408,50
30602	<i>(-) Pérdidas Acumuladas</i>	-	-
<b>30603</b>	<b><i>Resultados acumulados por adopción NIIF</i></b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>30605</b>	<b><i>Reserva por Cambios supuestos Actuariales</i></b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>30606</b>	<b><i>Reserva por Valuación</i></b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>30607</b>	<b><i>Superávit por revaluación de Inversiones</i></b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>1.099,84</b>	<b>408,50</b>

**TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre de 2017**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte**

**40. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

40	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
30701	Ganancia neta del Período		990,00	
30702	(-) Pérdidas Neta del Período			(3.532,59)
<b>307</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>990,00</b>	<b>(3.532,59)</b>

**INGRESOS**

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

**41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

CUENTA DE INGRESOS				
41	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas			
4102	Prestación de Servicios			
4103	Contratos de Construcción			
4104	Subvenciones del Gobierno			
4105	Regalías			
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito			
410602	Otros Intereses Generados		50.810,40	193.824,00
4107	Dividendos			
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos			
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias			
4110	(-) Descuento en ventas		-	-
4111	(-) Devolución en Ventas		-	-
4112	(-) Bonificación en Producto		-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales		-	-
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>50.810,40</b>	<b>193.824,00</b>

**42. OTROS INGRESOS:**

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

**TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre de 2017**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte**

42 **OTROS INGRESOS** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		62.609,17
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	184.484,55	10.082,67
<b>43</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>184.484,55</b>	<b>72.691,84</b>

**43. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN:**

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

**CUENTA DE COSTOS Y GASTOS**

43 **51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** dic-16 dic-17

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
<b>1010306</b>	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
<b>1010301</b>	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
<b>1010302</b>	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
<b>1010305</b>	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	<b>Gastos planes de beneficios a empleados</b>		
	5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	<b>Gastos planes de beneficios a empleados</b>		
	5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
	510401	<b>Depreciación propiedades planta y equipo</b>		
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	<b>Efecto valor neto de realización de inventarios</b>		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción		
	<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	-	-

**TRANSPORTES JERPAZSOL S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre de 2017**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte**

**44. GASTOS DE VENTAS**

44

5201 **GASTOS DE VENTA**

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520104	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones		
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad		
520112	Combustibles		
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte		
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	<b>Depreciaciones:</b>		
52012101	Propiedades, planta y equipo		
	Propiedades de inversión		
520122	<b>Amortizaciones:</b>		
52012201	Intangibles		
52012202	Otros activos		
520123	<b>Gasto deterioro:</b>		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012306	Otros activos		
520124	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>		
52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		
520126	<b>Valor neto de realización de inventarios</b>		
520128	Otros gastos		
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	-	-



