



2017

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A.
TRANSPORCARGA**

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

1.- OPERACIONES

TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A. TRANSPORCARGA., se constituyó el 30 de Abril del 2003 en Machala – Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala. Su actividad principal es: Actividad de Transporte de carga pesada. Su oficina matriz está ubicada en la ciudad de Machala.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables aceptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de **TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A. TRANSPORCARGA.,** son preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador de acuerdo a la resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS en noviembre del 2008.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimados contables. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

2.2 Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda Funcional), los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible e inversiones de corto plazo.

2.4 Activos y pasivos financieros

Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías “cuentas por cobrar”, los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías “pasivos financieros a valor razonable y / “otros pasivos financieros /. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial”.

Al 31 de diciembre del 2017 y del 2016 la compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “Cuentas y documentos por pagar”.

a.- Pasivos financieros: Representados en el estado de situación financiera por los préstamos con otras cuentas por pagar se incluyen en el pasivo corriente. Y préstamos de Accionistas, socios a pasivos no corrientes

Reconocimiento y medición inicial y posterior

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, qué de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable.

En el proceso de adopción de las NIIF, la compañía no aplicó la NIC 12 Impuestos Diferidos basándose en que la Institución que regula y controla las obligaciones tributarias en el País no ha emitido ninguna Resolución sobre el tratamiento a los Impuestos Diferidos. Esta política aplicará la empresa cuando exista regulación por parte del servicio de rentas Internas.

Documentos y otras cuentas por pagar.

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos a proveedores locales que se esperan pagar en menos de un año, se clasifican en pasivos corrientes, y no corrientes.

Propiedades Planta y Equipos

Las propiedades, plantas y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Nombres del activo	% de depreciación	años de vida útil
Muebles y enseres	10	10 años
Vehículos	20	5 años
Inmuebles	5	20 años
Instalac. Maquina Equipos	10	10 años
Computadoras	33	3 años

2.5 Beneficios a los empleados.

Beneficios de corto plazo: se registran en el rubro de pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) Participación de los trabajadores en las utilidades:** calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta y se carga a los resultados del año.
- b) Vacaciones.** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base del devengado calculando el 4.16% sobre las remuneraciones mensuales.

c) **Décimo Tercer y décimo cuarto sueldo:** Se provisionan y se pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador. Su provisión es sobre el método del devengado y se registra mensualmente calculando el 8.33% sobre los ingresos mensuales.

d) Aporte patronal – SECAP - IECE se provisionan y paga de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador se calcula el 12.15% sobre los valores reportados al IESS cada mes.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros. Las estimaciones

Y políticas contables significativas son definidas como importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos auditados en el periodo que terminó al 31 de diciembre del 2017 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes.

	31 diciembre 2017	31 diciembre 2016
Efectivo y Equiva. de efectivo	3.059.61	842.03
TOTAL.	3.059.61	842.03

5. IMPUESTOS POR RECUPERAR.

Los saldos auditados en el periodo que termino al 31 de diciembre del 2017 y comparativos con los saldos al 31 de diciembre del 2016, son los siguientes.

	31-Dic-2017	31-Dic.2016
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	13.353.50	3.685.24
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	3.840.52	1.354.96
TOTAL	17.194.02	3.040.20

las adquisiciones en el periodo 2017 por lo que se incrementó el valor de la Propiedad planta y equipo en 2326.99.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos auditados en el periodo que terminó al 31 de diciembre del 2017 y comparativos con los saldos al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

	31-Dic-2017	31-Dic – 2016
Cuentas y Documentos por Pagar	0	8.116.17
Obligaciones con IESS	0	80.73
Impuesto a la Renta por Pagar	798.14	427.50
Participación de trabajadores	272.16	342.91
Provisiones	0	0
TOTAL.-	1.070.30	8.967.31

a.-Valores correspondientes a descuentos incluidos el 9.35% de aportes personales y préstamos quirografarios pendientes de pago al IESS: La compañía está al día con el cumplimiento de las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

7. PASIVOS ACUMULADOS

a.- Corresponde a beneficios sociales cuya provisión se efectúa mensualmente y se cancelan de acuerdo a la fecha de pago estipulado en el Código de Trabajo, tales como el décimo tercer sueldo, Décimo cuarto sueldo, vacaciones y fondo de reserva.

b.- La empresa registra mensualmente la provisión de estos beneficios sociales calculados sobre el valor de la nómina declarada al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. El valor de la provisión se carga los resultados de la empresa.

8. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Los saldos auditados en el periodo que terminó al 31 de diciembre del 2017 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2016, son los siguientes.

		31-dic-2017	31-dic-2016
Capital	(a)	30.000.00	30.000.00
Utilidades Acumuladas	(b)	7.306.80	6.095.73
Reserva legal	(c)	0.	53.16
Utilidades del Ejercicio	(d)	1814.43	1.211.07
Aportes socios	(e)	0.	0.
TOTAL.-		39.121.23	37.359.96

a.-CAPITAL

El capital social de la compañía está representado por 30.000 participaciones sociales, iguales e indivisibles y no negociables de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una, capital que se encuentra íntegramente suscrito y pagado por los socios que son los siguientes.

Socios	USD Capital	2015	
		No. De acciones	% de participación
Aguilar Gallardo Edwin Manuel	5.00	5	0.033
Albarracin Encalada Braulio	2.00	2	0.013
Alvarado Peláez Francisco	384.00	384	2.560
AñazcoGallardo Yovanny	5.00	5	0.033
Andrade Angel Modesto	5.00	5	0.033
Apolo Carrión Manuel	10.00	10	0.066
Apolo Pontón Ines	10.00	10	0.066
Apolo Pontón letty	10.00	10	0.066
Apolo Román Ángel	1010.00	1010	6.733

Arias Balseca Lourdes	450.00	450	3.000
Arias Quezada Juan	50.00	50	0.333
Arias Santos José	5.00	5	0.033
Avecilla Orellana Manuel	2.00	2	0.013
Ávila Fárez Hitler	1.00	1	0.006
Ávila Fárez Doren	1.00	1	0.006
Bravo Jumbo Edwin	5.00	5	0.033
Brito Torres Jorge	5.00	5	0.033
Bustamante Calero Leonor	5.00	5	0.033
Bustamante Contento Hugo	2.00	2	0.013
Cabrera Espinoza Kennedy	5.00	5	0.033
Cabrera Tapia Cosme	5.00	5	0.033
Cango Aguilar Verónica	5.00	5	0.033
Caraguay Bury Guillermo	394.00	394	2.626
Caraguay Satama Norman	75.00	75	0.500
Coelsa Cia. Ltda.	750.00	750	5.000
Cordova Aguilar Romel	1.00	1	0.006
Coronel Lapo Milton	5.00	5	0.033
Espinel Tapia Milton	10.00	10	0.066
Estrella Mogro Segundo	5.00	5	0.033
Feijoo Jaramillo Marco	5.00	5	0.033
García Andrade Publio	5.00	5	0.033
Gomez Cuenca Willer	5.00	5	0.033
Gonzaga Guerrero Germán	5.00	5	0.033
Gonzalez Cabrera Oscar	5.00	5	0.033
Illingworth Villa Allan	5.00	5	0.033
Imroca S.A.	5.00	5	0.033
Jiménez Jiménez Juan	280.00	280	1.866
Karolys Peñafiel Charles	2.231.00	2231	14.873
Karolys Piedrahita Carlos	5.00	5	0.013
Loayza Sanchez Guillermo	6.020.00	6020	40.133
Macias Andrade Peter	2.00	2	0.013
Maldonado Apolo Eli	5.00	5	0.033
Márquez Tamayo Juan	5.00	5	0.033
Maytuzam Cia. Ltda.	7.00	7	0.046
Mejia Moreira Marjorie	5.00	5	0.033
Mendoza Montaña Robert	280.00	280	1.866
Montenegro Vera Edwin	4.00	4	0.026
Mora Suqui Miguel	5.00	5	0.033
Moreira Mera Roger	5.00	5	0.033

Moscoso Bustamante Jorge	10.00	10	0.066
Murillo Gonzaga Richard	5.00	5	0.033
Ochoa Arias Luis	5.00	5	0.033
Ochoa Castro Elsa	5.00	5	0.033
Ontaneda Vélez Mariana	5.00	5	0.033
Ordoñez Ordoñez Leoncio	5.00	5	0.033
Ordoñez Pesantes Milton	5.00	5	0.033
Ordoñez Ordoñez Segundo	2.00	2	0.013
Ortega Chasi Levi	2.00	2	0.013
Palacios Márquez Jorge	5.00	5	0.033
Palma Guerra María	5.00	5	0.033
Poma Llenez Olga	5.00	5	0.033
Pontón Freire Horacio	5.00	5	0.033
Quezada Paucar Julio	200.00	200	1.333
Quezada Romero Ariolfo	280.00	280	1.866
Quimi Bustamante Luis	520.00	520	3.466
Ramón Coronel Lautaro	150.00	150	1.000
Rico Noles Julio	5.00	5	0.033
Riofrío Riofrio Efrain	200.00	200	1.333
Robles Medina Marco	5.00	5	0.033
Robles Torres Luis	10.00	10	0.066
Rojas Jurado Bertha	5.00	5	0.033
Romero Apolo Manuel	5.00	5	0.033
Romero Cedillo Paola	5.00	5	0.033
Romero Orellana Angel	5.00	5	0.033
Salazar Herrera Nela	200.00	200	1.333
Sarango Poma Angel	1.00	1	0.006
Soto Jiménez César	5.00	5	0.033
Vega Velezaca Maritza	200.00	200	1.333
Vera Villafuerte Víctor	5.00	5	0.033
Zambrano Barreto Jacinto	10.00	10	0.066
Zambrano Tinoco Adela	4.00	4	0.026
Zapata Vines Liria	10.00	10	0.066
Zhingre Tene Vicente	5.00	5	0.033
TOTAL	15.000.00	15.000	100 %

b.- UTILIDADES ACUMULADAS



Las Utilidades acumuladas comparadas 2017 contra 2016 hay un incremento de \$ 1.211.07.

c.-RESERVA LEGAL

La Reserva Legal en este periodo del 2017 \$ 0.00.-

UTILIDADES

La utilidad en este periodo es de \$ 1.814.43

d.- APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

es 0.00.

a) Reserva Legal

La ley de compañías requiere que se transfiera a la cuenta de Reserva Legal el 5 % de la utilidad neta anual, hasta que la reserva represente el 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse o en su efecto ser devuelto a los socios en caso de liquidación.

b) **Resultados Acumulados.** Impacto neto por los ajustes realizados durante el periodo 2010 de transición en el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

10.- IMPUESTO A LA RENTA

a) Conciliación Tributaria.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad del Periodo	1814.43	1.424.79
15% Participación de trabajadores	<u>272.16</u>	<u>213.72</u>
Utilidad Contable	1542.27	1.211.07
Más gastos no deducibles	1.650.00	
Menos: Deducciones adicionales		
Utilidad Gravable	<u>3192.27</u>	1.211.07
22 % Impuesto a la Renta	702.30	266.44
Menos:		
Anticipo Determinado ejercicio fiscal corriente	0.00	0.00
Impuesto a la Renta Causado mayor al		
Anticipo determinado	798.14	266.44
Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal	3.361.20	593.10
Crédito tributario de años anteriores	1.277.46	1.354.96
Saldo a favor del sujeto pasivo	3.840.52	1.681.62

11.- VENTAS. COSTOS DE VENTAS. MARGEN

Las ventas, el costo de ventas y el margen comercial por segmento geográfico es el siguiente.

<u>Conceptos</u>	<u>Ventas</u>	<u>Costo</u>	<u>margen</u>	<u>% margen</u>	<u>Markup</u>
Machala	310.011.28	308.196.85	1814.43	0.01	0.01
Total	310.011.28	308.196.85	1.814.43	0.01	0.01

- a) Para la determinación del costo de ventas la compañía utiliza el método periódico, para la cual lleva un registro contable para las compras, transporte, descuentos, las cuales están sustentadas con las declaraciones de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones, y lo complementa con los inventarios físicos iniciales y finales.
- b) **El costo de venta está conformado:**

	...31 de diciembre...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario Inicial	6.630.24	
Mas: compras locales	281.514.25	72.616.90
Costo de ventas-	288.144.49	72.616.90

EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación del presente informe, 4 de abril del 2018, según la administración de la compañía, no se han presentado eventos internos y externos que afecten de manera significativa la lectura de los estados financieros de **TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A. TRANSPORCARGA**