

TRANSPORTES GUADALAJARA S.A.

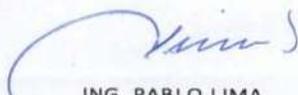
Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2017

CONTENIDO:

- Estados de Situación Financiera Clasificado.
- Estados de Resultados Integrales por Función.
- Estados de Cambios en el Patrimonio.
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo.
- Resumen de las Principales Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros.

TRANSPORTES GUADALAJARA SA
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

Al 31 de Diciembre,		NOTAS	2017	2016
11	ACTIVO CORRIENTE		206,184.84	461,939.00
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 5	1,361.06	1,607.24
110101	EFFECTIVO		1,361.06	1,607.24
1102	BANCOS	NOTA 6	13,218.22	82,410.71
1103	CLIENTES	NOTA 7	22,146.32	34,063.78
110301	CLIENTES NACIONALES		22,146.32	34,063.78
1104	INVENTARIOS	NOTA 8	78,378.14	64,093.01
110401	Mercaderías		78,378.14	64,093.01
11040101	Inventario de Mercadería		78,378.14	64,093.01
1105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 9	37,837.68	39,276.45
110501	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		33,981.73	39,276.41
110502	IMPUESTO A LA RENTA		3,855.95	0.04
1106	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		53,243.42	240,487.81
110601	Empleados y Trabajadores		3,101.89	3,309.53
110602	Accionistas	NOTA 10	38,149.70	69,529.68
110603	Reembolso de Gastos		-0.12	0.01
110604	Anticipo Proveedores		11,991.95	167,648.59
12	ACTIVO NO CORRIENTE		766,463.76	18,601.09
1201	ACTIVOS DEPRECIABLES		766,463.76	18,601.09
120101	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NOTA 11	959,309.43	63,668.46
120102	Depreciación Acumulada		-192,845.67	-45,067.37
13	ACTIVO DIFERIDOS		2,018.83	1,528.12
1301	Activos por Impuestos Diferidos	NOTA 12	2,018.83	1,528.12
14	OTROS ACTIVOS	NOTA 13	1,180.00	1,100.00
1401	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		1,180.00	1,100.00
TOTAL ACTIVO			975847.43	483,168.21
21	PASIVO CORRIENTE		-825,775.85	-336,018.00
2101	PROVEEDORES	NOTA 14	-524,155.27	-34,912.18
2102	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	NOTA 15	-20,592.06	-20,246.32
2103	OBLIGACIONES CON EL IEES	NOTA 16	-3,204.01	-1,112.84
2104	OBLIGACIONES CON EL SRI	NOTA 17	-6,732.89	-2,421.37
2105	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		-271,091.62	-277,325.29
210501	Cuentas por Pagar Accionistas	NOTA 18	-224,006.80	-236,035.48
210502	Cuentas por Pagar Caja Común	NOTA 19	-45,584.82	-39,789.81
210504	OTROS		-1,500.00	-1,500.00
21050401	Anticipo Clientes		-1,500.00	-1,500.00
22	PASIVOS NO CORRIENTES		-133,173.03	-131,446.98
2202	PRESTAMO SOCIOS	NOTA 20	-133,173.03	-131,446.98
TOTAL P A S I V O			-958948.88	-467464.98
31	CAPITAL SOCIAL	NOTA 21	-4,182.80	-4,182.80
32	RESERVAS		-895.78	-776.25
3201	RESERVAS		-895.78	-776.25
320101	RESERVAS		-895.78	-776.25
32010101	Reserva Legal	NOTA 22	-895.78	-776.25
33	RESULTADOS	NOTA 23	-11,819.97	-10,744.18
3301	RESULTADOS		-11,819.97	-10,744.18
330101	Resultados Ejercicios Anteriores		-10,744.18	-12,011.35
330102	Resultados Presente Ejercicio		-1,075.79	1,267.17
TOTAL P A T R I M O N I O			-16898.55	-15703.23
PASIVO + PATRIMONIO			-975847.43	-483168.21

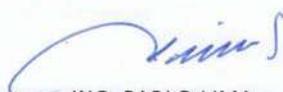

ING. PABLO LIMA
GERENTE GENERAL


ING. CATALINA SANCHEZ
CONTADORA GENERAL

TRANSPORTES GUADALAJARA SA
ESTADOS DE PERDIDAS Y GANANCIAS
(Expresados en dólares)

Del 1 de enero al 31 de diciembre,			2017	2016
41	INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 24	-613,250.65	-328,283.34
4101	VENTAS LOCALES		-611,817.50	-328,283.34
410101	VENTAS BIENES		-115,388.47	-117,192.43
410102	VENTAS SERVICIOS		-496,429.03	-211,090.91
4102	DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES		-1,433.15	0.00
42	INGRESOS NO OPERACIONALES		-20,742.63	-19224.59
4201	OTROS INGRESOS		-20,742.63	-19224.59
43	Ingresos por Impuestos Diferidos		-490.83	-444.40
TOTAL INGRESOS			-634,484.11	-347,952.33

51	COSTO DE VENTAS		102,545.51	106,109.02
5101	COSTO DE VENTAS	NOTA 25	102,545.51	106,109.02
510101	COSTO DE VENTAS		102,545.51	106,109.02
51010101	Costo de Ventas Repuestos		102,545.51	106,109.02
52	GASTOS		523,561.51	238,717.13
5201	GASTOS OPERACIONALES		358,023.08	10,746.29
520101	SUELDOS		80,604.58	0.00
520102	BENEFICIOS SOCIALES		11,017.73	0.00
520103	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL		12,615.46	0.00
520104	OTROS BENEFICIOS		3,379.50	0.00
520105	OTROS GASTOS OPERACIONALES		250,405.81	10,746.29
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		147,460.06	227,566.2
520201	SUELDOS		26,076.59	81,752.13
52020101	Sueldos y Salarios ADM		24,073.33	65,190.48
52020102	Horas Extras ADM		2,003.26	16,561.65
520202	BENEFICIOS SOCIALES		3,253.26	11,143.89
52020201	Décimo Tercer Sueldo ADM		2,176.60	6,822.49
52020202	Décimo Cuarto Sueldo ADM		1,076.66	4,321.40
520203	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL		4,851.38	13,260.65
52020301	Fondos de Reserva ADM		1,688.67	3,287.19
52020302	Aporte Patronal ADM		3,162.71	9,973.46
520204	OTROS BENEFICIOS		98.87	14,487.22
520205	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		113,179.96	106,922.31
5203	GASTOS FINANCIEROS		18,078.37	404.64
520301	GASTOS FINANCIEROS		18,078.37	404.64
52030102	Intereses, Comisiones Gtos bancarios		136.94	54.64
52030104	Intereses a Terceros		17,552.43	0.00
52030105	Costos Financieros		389.00	350.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS			626,107.02	344,826.15
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO			-8,377.09	-3,126.18


ING. PABLO LIMA
GERENTE GENERAL


ING. CATALINA SANCHEZ
CONTADORA GENERAL

TRANSPORTES GUADALAJARA SA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 (Expresados en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	4182.80	776.25	20693.42	437.20	26089.67
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS ACUMULADOS			-8682.07	-437.20	-9119.27
DIVIDENDOS PAGADOS					0.00
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO				-1267.17	-1267.17
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	4182.80	776.25	12011.35	-1267.17	15703.23
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS ACUMULADOS			-1267.17	1267.17	0.00
DIVIDENDOS PAGADOS					0.00
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		119.53		1075.79	1195.32
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	4182.80	895.78	10744.18	1075.79	16898.55

Las notas son parte integrante de los estados financieros


 ING. PABLO LIMA
 GERENTE GENERAL

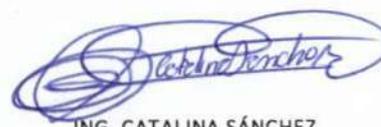

 ING. CATALINA SÁNCHEZ
 CONTADORA GENERAL

TRANSPORTES GUADALAJARA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

Años terminados en Diciembre 31,	2017	2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(69438.67)	30548.59
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	14193.34	(8107.86)
Clases de cobros por actividades de operación	2215955.00	1972660.65
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	615887.52	314924.63
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	17929.62	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	224293.14	
Otros cobros por actividades de operación	1357844.72	1657736.02
Clases de pagos por actividades de operación	(2184209.23)	(1980768.51)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(600549.51)	(283173.98)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	(224293.14)	
Pagos a y por cuenta de los empleados	(209023.07)	(116047.37)
Otros pagos por actividades de operación	(1150343.51)	(1581547.16)
Impuestos a las ganancias pagados		
Intereses pagados	(17552.43)	
Otras entradas (salidas) de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(99956.62)	(157943.55)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0.00	16000.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(99956.62)	(6294.96)
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		(167648.59)
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	16324.61	196600.00
Financiamiento por préstamos a largo plazo	95,015.07	196600.00
Pagos de préstamos	-78,690.46	
Dividendos pagados		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(69438.67)	30548.59
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	84017.95	53469.36
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	14579.28	84017.95

Las notas son parte integrante de los estados financieros


ING. PABLO LIMA
GERENTE GENERAL


ING. CATALINA SÁNCHEZ
CONTADORA GENERAL

Transportes Guadalajara S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

a. **Nombre de la entidad:**
Transportes Guadalajara S.A.

b. **RUC de la entidad:**
1791299442001

c. **Domicilio de la entidad:**
El carmen 25 de Noviembre 171 y Secundaria

d. **Forma legal de la entidad:**
Compañía Anónima.

e. **País de incorporación:**
Ecuador.

f. **Descripción:**

Transportes Guadalajara S.A. fue constituida el 21 de Noviembre de 1994, en la ciudad de Quito-Ecuador. Su objetivo principal es la prestación en forma permanente del servicio de transporte urbano: especial y/o selectivo de pasajeros, en su domicilio y en aquellos lugares que los competentes organismos de tránsito y transporte terrestre lo autoricen.

Transportes Guadalajara S.A. se encuentra debidamente constituida, y registrada en la Superintendencia de Compañías y cuenta con el permiso de operaciones otorgada por la Empresa Municipal de Movilidad y Obras Publicas.

g. **Estructura organizacional y societaria:**

Transportes Guadalajara S.A. cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

h. **Representante legal:**

El Ing. Pablo Guillermo Lima Cevallos representa a la Compañía. Está encargado de: dirigir y administrar los negocios sociales; celebrar, ejecutar y representarla en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la Compañía; entre otros.

Transportes Guadalajara S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

i. Composición accionaria:

Las acciones de Transportes Guadalajara S.A. al 31 de diciembre del 2017 están distribuidas de la siguiente manera:

NO.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	CAPITAL (USD)
1	180507141	ALCAZUEGA ORTEGA ANGEL ABELINO	30.00
2	50083210	ANALUISA VINCUNGA SEGUNDO ALBERTO	240.00
3	1202574741	BERMELLO CORREA KLEVERTIO ALDO	30.00
4	1714575750	CABASCANGO FARINANGO CHRISTIAN ALVARO	30.00
5	1709925522	CACUANGO CHICAIZA RICARDO	30.00
6	1722757528	CATUQUAMBA ALBACURA DARWIN REINALDO	30.00
7	1704703730	CATUQUAMBA AMAGUÑA CESILIO MANUEL	30.00
8	101652769	CHALA DE LA CRUZ HUGO ALCIBAR	120.00
9	171652559	CUYO CUYO ERNESTO	120.00
10	1703045409	DE LA CRUZ GUAMA NAPOLEON RALL	120.00
11	401737465	DIARTE AYALA EDGAR VLADIMIR	30.00
12	500997317	GUTIERREZ BUSTILLOS JOSE BENIGNO	324.00
13	1715455594	HERNANDEZ GOMEZ FERNANDO ALONSO	120.00
14	170315235	HERNANDEZ LOPEZ LUCAS JOSE	120.00
15	1715272735	HERRERA GRANDA DIONICIO WILMER	120.00
16	1703508547	JAIME MORALES VICTOR LUIS	120.00
17	171228110	LIMA CEVALLOS PABLO GUILLERMO	120.00
18	1702445005	LUZURIAGA MILTON ANBAL	30.00
19	400420220	MONTENEGRO MANUEL MESIAS	120.00
20	1725334755	MONTENEGRO PIARPLEZAN YOLANDA NATALY	30.00
21	171453465	ONATE PEREZ BAYRON ORLANDO	30.00
22	1724552357	PAIDA CHILES NALIN MAURICIO	30.00
23	1703177947	PAVON GUERRA JAIME ENRIQUE	204.00
24	171317023	PEÑA MUÑOZ JOSE ROBERTO	240.00
25	501233450	POMAQUIZA BEJARANO MARTIN	30.00
26	172000213	POMAQUIZA CABAY FRANKLIN EDUARDO	30.00
27	400293501	PUETATE PEREZ WILSON FLORES MILO	120.00
28	171232713	QUIROGA SIMBAÑA JOSE MANUEL	30.00
29	171916035	QUISPI TENENUELA EFRAIN SAMUEL	120.00
30	171315705	QUISILEMA TAMAYO MANUEL MESIAS	30.00
31	501055594	ROMERO SANDOZ WILSON OLMEDO	120.00
32	1722373311	RONDAL CAMPOS CARLOS EDUARDO	30.00
33	102150532	SALINAS MONTIYA JOSE FRANCISCO	120.00
34	180252155	SANDEZ MORENO PALL SALOMON	120.00
35	1715759434	SIMBAÑA CASA HUGO ERNESTO	30.00
36	40093113	TAPIA SUAREZ JOSE LUIS	120.00
37	40071015	TIRRA ORBE HERNAN RAMIRO	204.00
38	170715125	TOAPANTA ESPINOSA SEGUNDO GUILLERMO	120.00
39	17915E+12	TRANSPORTES GUADALAJARA S.A.	60.80
40	502594553	VALDEZ JANETA SEGUNDO ANTONIO	120.00
41	501813555	VASQUEZ JACOME MILTON RODRIGO	120.00
42	170503447	VASQUEZ JACOME PALL TEODOMIRO	120.00
43	502533153	VASQUEZ MADRIL ROBINSON PALL	120.00
TOTAL (USD \$):			4152.80

El control de la Compañía es ejercido por los accionistas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

Los estados financieros de la Compañía Transportes Guadalajara S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

Los estados financieros antes mencionados fueron preparados bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes los mayores a ese período.

2.4. Activos financieros.

La Compañía cataloga sus activos financieros de acuerdo a la siguiente clasificación:

a. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar y aquellos que en su clasificación inicial han sido designados como a valor razonable con cambios en resultado. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere, principalmente, con el propósito de venderse en el corto plazo o cuando estos activos se gestionen o evalúen según el criterio de valor razonable. Los derivados también se clasifican como adquiridos para su negociación a menos que sean designados como cobertura. Los activos de esta categoría se clasifican como efectivo y equivalentes al efectivo; activos mantenidos para negociar y/u otros activos financieros.

b. Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son activos no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva y su variación se afectará a resultados del período en que ocurra.

c. Cuentas por cobrar clientes.

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago, por bienes vendidos o servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

En la medición posterior no se utiliza el método de la tasa de interés efectiva, dado que la recuperación de estos saldos es de muy corto plazo.

d. Otras cuentas por cobrar.

Otras cuentas por cobrar a terceros y relacionados corresponden a operaciones no derivadas con pagos fijos que no son cotizados en un mercado activo, por lo cual se reconocen inicial y posteriormente a su valor nominal menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

e. Provisión cuentas incobrables y deterioro.

La Compañía determina una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan, de acuerdo con los términos originales de las mencionadas cuentas a cobrar.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras;
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras; o,
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados dentro de "gastos generales".

Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar por el valor provisionado y cualquier diferencia se regulariza contra los resultados del período.

Transportes Guadalajara S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

2.5. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipo de impuesto a las ganancias, retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes y crédito tributario (IVA). Estos se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de activos por impuestos corrientes a no recuperar son registradas como gasto en el Estado de Resultados Integral, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

2.6. Propiedades, planta y equipo.

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que, a criterio de la Administración de la Compañía, cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- ✓ Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- ✓ Se espera usar durante más de un período.
- ✓ Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- ✓ Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- ✓ Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

El costo inicial de las propiedades, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones en las que se incurrió para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como de costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

Los costos financieros se activan cuando se realicen inversiones significativas en activos fijos, siempre y cuando cumplan con las características de activos aptos. Estos se registraran hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho bien y posteriormente son reconocidos como gasto del período en el que se incurrió.

Las pérdidas y ganancias por la venta de las propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir, costo menos la correspondiente depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor, cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados Integral del período.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

Transportes Guadalajara S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Muebles y enseres	10 años	cero (*)
Equipos de oficina	10 años	cero (*)
Equipos de computación y comunicación	3 años	cero (*)
Vehículos	5 años	cero (*)

(*) A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas por la Administración de la Compañía, para cada elemento de las propiedades, planta y equipo.

A criterio de la Administración de la Compañía, no existe evidencia que tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento, impacto ambiental o restauración de su ubicación actual significativos que deban ser reconocidos en los estados financieros adjuntos.

2.7. Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso, el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores de que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en

las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados, a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado; en ese caso el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

Una pérdida por deterioro en relación con el menor valor de inversiones no se reversa.

2.8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio: proveedores locales, del exterior y relacionadas.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a obligaciones de pago propias del giro del negocio, tales como: anticipos a clientes, obligaciones patronales y tributarias.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen inicialmente a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable y, posteriormente, a su costo amortizado, considerando costo financiero y deterioro de valor.

2.9. Baja de activos y pasivos financieros.

• Activos financieros.

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable, una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- b. La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; o
- c. La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

• Pasivos financieros.

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario, en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del período.

2.10. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

Cuando la Compañía espera que parte o toda la provisión sea reembolsada, el reembolso es reconocido cuando es virtualmente cierto (activos) y probable (pasivos). El gasto o ingreso relacionado con cualquier provisión es presentado en el Estado de Resultados Integral neto de cualquier reembolso o desembolso. Si el efecto del valor en el tiempo del dinero es material, las provisiones son descontadas usando una tasa que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se usa el descuento, el aumento en la provisión debido al paso del tiempo es reconocido como un costo financiero.

2.11. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente, para lo cual se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros, determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario y aprobadas por la Administración de la Compañía. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en el Estado de Resultados en el período en el que ocurren.

Al final de cada período, la Compañía incluye como parte de sus revelaciones a:

- Las suposiciones actuariales utilizadas en cada período en función a su entorno económico; y,
- El análisis de sensibilidad relacionado con la forma en que el pasivo por obligación por beneficios definidos hubiese sido afectado por los posibles cambios en los supuestos actuariales significativos en esas fechas.

El costo del servicio presente o pasados, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales en el momento de la liquidación del pasivo son reconocidas en el Estado de Resultados Integral como un gasto del período en el que se generan, así mismo, se encuentran reveladas y presentadas en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros.

Las nuevas mediciones del pasivo (activo) por beneficios definidos neto por concepto de ganancias y pérdidas actuariales no liquidadas, rendimientos de los activos del plan y los cambios en el techo del activo para cada plan de beneficios definidos son reconocidos y presentados como "Partidas que no se reclasificarán al resultado del período" en "Otros Resultados Integrales".

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías.

2.12. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a las ganancias del período comprende el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la liberación o constitución de los activos y pasivos por impuestos diferidos. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2017 y 2016 asciende a 22%.

El gasto por impuesto a las ganancias corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio siendo de un 22% para los dos años.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de los activos y pasivos con su base financiera.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados, tanto activos como pasivos, con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.13. Capital.

Las acciones ordinarias se registran a su valor nominal y se clasifican como capital social.

2.14. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar generada por los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b. Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c. El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- d. Los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Los ingresos por actividades ordinarias de la Compañía están conformados principalmente por:

- Servicio de calificación de riesgos

2.15. Gastos de administración, ventas, otros y financieros.

Los gastos de administración, operativos y otros corresponden a: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, servicios de comunicaciones, depreciación de maquinaria, muebles y equipos, beneficios a empleados, arriendos, así como de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de operaciones de la Compañía.

Transportes Guadalajara S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

Los gastos financieros están compuestos, principalmente, por intereses pagados que son registrados bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas con terceros.

2.16. Información por segmentos de operación.

La Compañía reporta información por segmentos de acuerdo a lo establecido en la NIIF 8 “Segmentos operativos”. Dicha norma establece estándares para el reporte de información por segmentos en los estados financieros, así como también revelaciones sobre productos y servicios, áreas geográficas y principales clientes.

Un segmento operativo se define como un componente de una Compañía sobre el cual se tiene información financiera separada que es evaluada regularmente por la alta administración para la toma de decisiones respecto de la asignación de recursos y la evaluación de los resultados.

La Compañía considera que opera en un solo los servicios de calificación de riesgos

2.17. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

2.18. Estado de flujos de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y, en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el Estado de Resultados Integral.

2.19. Cambios en políticas 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.

3. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

La Administración es responsable de establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como del desarrollo y seguimiento de sus políticas.

Las políticas de administración de riesgos de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

- Riesgo país.

El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política e económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en

tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

- Riesgos de los activos.

Los activos fijos de la compañía se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguros pertinentes, cuyos términos y condiciones son usuales en el mercado. No obstante de ello, cualquier daño en el activo puede causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

4.1. Recuperabilidad de activos por impuestos diferidos.

La Compañía contabiliza los activos por impuestos diferidos en consideración a su posibilidad de recuperación, basándose en la existencia de pasivos por impuestos diferidos con similares plazos de reverso y en la posibilidad de generación de suficientes utilidades tributarias futuras. Esto último en base a proyecciones internas efectuadas por la Administración a partir de la información actualizada de la cual dispone. Los resultados y flujos reales de impuestos pagados o recibidos podrían diferir de las estimaciones efectuadas por la Compañía, producto de cambios legales tributarios futuros no previstos en las estimaciones.

4.2. Provisiones por litigios y contingencias legales.

La Compañía mantiene causas legales de diversa índole por lo que no es posible determinar con exactitud los efectos económicos que ellas podrían tener sobre los estados financieros.

Transportes Guadalajara S.A.
Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE, 31	2017	2016
Caja Chica	500.00	500.00
Caja General	861.06	1,107.24
	1,361.06	1,607.24

6. BANCOS

A consecuencia de una coactiva que mantiene el Municipio del Distrito Metropolitano de Quito contra la compañía, los fondos de las cuentas de la compañía fueron congelados, por lo que en junta extraordinaria de accionistas resuelven autorizar la apertura de una cuenta conjunta a nombre del Sr. Roberto Peña y Hernán Tirira, para poder seguir la operación normal de la compañía y llevar los registros contables y controles administrativos.

DICIEMBRE, 31	2017	2016
Guayaquil Cta.Cte.9407499	471.50	-15.57
Pichincha Cta.Cte.3062813204	2,202.38	1,907.18
Pro-Credit Cta.Cte. 06030123154	1,688.64	1,688.64
Pro-Credit Cta.Ahorros 0601011636448	671.26	671.26
Guayaquil Cta.Cte. 0033850544 Roberto Peña	0.00	330.06
Guayaquil Cta.Cte. 0033814089 Conjunta	-4,510.03	77,827.14
Oscus Cta.Ahorros 1379346511 Conjunta	12,694.47	0.00
Coop. Ahorro y Credito Daquilema 043000106800	0.00	2.00
	13,218.22	82,410.71

7. CLIENTES

DICIEMBRE, 31	2017	2016
Clientes Relacionados (1)	22,146.32	33,532.17
Clientes No Relacionados (2)	0.00	531.61
	22,146.32	34,063.78

- 1) Corresponde a las cuentas por cobrar a los accionistas por la venta de repuestos para el mantenimiento de sus buses o por el aporte diario que realizan a beneficio de la compañía por los servicios administrativos y operativos que presta la compañía.
- 2) Corresponde a las cuentas por cobrar a terceros por la venta de repuestos o mano de obra en la mecánica de la compañía.

Transportes Guadalajara S.A.
Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

8. INVENTARIOS

En la cuenta Inventarios se totalizan los valores de insumos y repuestos de buses que comercializa la compañía, un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE, 31	2017	2016
Inventario de Mercadería	78,378.14	64,093.01
	78,378.14	64,093.01

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE, 31	2017	2016
IVA Credito Tributario	33,981.73	35,123.23
IVA pagado en exceso (1)	0.00	4,153.18
Retencion Impuesto a la Renta en Ventas	10.67	0.04
Anticipo Impuesto a la Renta	3,845.28	0.00
	37,837.68	39,276.45

- 1) El valor de U\$D 4153.19 corresponde a un pago indebido realizado por error del departamento de contabilidad de la administración del periodo septiembre 2013 a septiembre 2015, la administración actual decide no realizar el reclamo por lo que se le da de baja como gasto no deducible de impuestos en el periodo 2017.

10. OTRAS CUENTAS POR COBRAR A ACCIONISTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE, 31	2017	2016
Anticipo Accionistas Caja Común (1)	5,804.52	5,218.58
Equipos de Conteo por Cobrar (2)	0.00	15,109.32
Aporte Diario por Cobrar (3)	13,764.93	18,598.65
Según Auditoria periodo 2012 (4)	6,246.25	18,269.13
Según Auditoria periodo 2013 (4)	12,334.00	12,334.00
	38,149.70	69,529.68

- 1) Valores anticipados a los accionistas de los depósitos que realizan en la compañía por caja común.
- 2) Cuenta por cobrar a los accionistas por reembolso de la intermediación realizada para la adquisición de los Equipos de Conteo para cada unidad.

Transportes Guadalajara S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

- 3) Corresponde al valor por cobrar a los accionistas por aportes diarios que deben realizar para gastos de administración USD 19.00, para ahorro mantenimiento USD 6.00 y ahorro seguro vehicular USD 4.00. esto en cumplimiento a lo dispuesto por asamblea mediante junta general de accionistas.
- 4) Valor que adeudan accionistas de la compañía por faltantes en la administración de periodos anteriores dictaminados por examen de auditoría externa, y que en conformidad a un acuerdo realizado en junta general de accionistas cancelan USD 500 mensuales.

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y equipo.

Neto

DICIEMBRE, 31	2017	2016
Equipos de Oficina	8,144.14	8,005.39
Equipos de Comunicación	754.00	754.00
Maquinaria, Equipos y Herramientas	48,547.02	22,728.24
Equipos de Computación	11,300.95	10,783.41
Vehículos	880,298.04	5,586.60
Sistemas Informáticos	2,232.14	2,232.14
Muebles y Enseres	8,033.14	8,033.14
Edificios e Instalaciones	0.00	5,545.54
	959,309.43	63,668.46
		18,601.09

DICIEMBRE, 31	2017	2016
Dep Acum Equipos de Oficina	-5,753.03	-5,306.23
Dep Acum Equipo de Comunicación	-253.64	-178.16
Dep Acum Maquinaria Equipos y Herramientas	-20,706.51	-19,197.82
Dep Acum Equipo de Computación	-9,166.28	-7,309.74
Dep Acum Vehículos	-149,028.93	0.00
Dep Acum Sistema Informático	-2,232.00	-2,232.00
Dep Acum Muebles y Enseres	-5,705.28	-5,297.88
Dep.Acum. Edificios e Instalaciones	0.00	-5,545.54
	-192,845.67	-45,067.37

Año terminado en diciembre 31, 2017:

Saldo inicial	18601.09
Adiciones	901186.51
Ventas y bajas	
Gasto depreciación	-153323.84
Saldo al final del año	766463.76

Transportes Guadalajara S.A.
Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

12. ACTIVOS DIFERIDOS

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se diferieren a la misma autoridad fiscal.

Un resumen de las diferencias temporarias entre las bases fiscales y tributarias que originaron los impuestos diferidos registrados en los presentes estados financieros.

Diciembre 31, 2017	Base tributaria	Base NIIF	Diferencia permanente	Diferencia Temporaria
Jubilación Patronal		9176.51	-	-9,176.51
Provisión para desahucio	3788.4	3788.4	-	0
	<u>3,788.40</u>	<u>12,964.91</u>	-	<u>-9,176.51</u>
IMPUESTO A LA RENTA				-2018.83
ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS AL 31/12/2016				<u>1528.12</u>
DIFERENCIA A AJUSTADA AL 31/12/2017				<u><u>-490.71</u></u>

13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

Corresponden a un depósitos realizados por la compañía como garantía del arriendo de las oficinas los respectivos propietarios de los inmuebles.

14. PROVEEDORES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE, 31	2017	2016
Proveedores locales	-524,155.27	-34,912.18
Proveedores del exterior	0.00	0.00
	<u><u>-524,155.27</u></u>	<u><u>-34,912.18</u></u>

15. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Un detalle de los beneficios de ley a los empleados, fue como sigue:

DICIEMBRE, 31	2017	2016
Sueldos pagar	-0.04	-1,935.18
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	-1,160.02	-536.91
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	-1,439.01	-1,516.31
Vacaciones por Pagar	-3,925.34	-5,891.24
Fondos de Reserva por Pagar	0.00	-427.78
15% Participación trabajadores	-1,182.94	-402.27
Provisión Jubilacion Patronal	-9,176.51	-6,945.66
Provisión Desahucios	-3,708.20	-2,590.97
	<u><u>-20,592.06</u></u>	<u><u>-20,246.32</u></u>

Transportes Guadalajara S.A.
Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

16. OBLIGACIONES CON EL IESS

Un resumen de obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE, 31</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aporte Patronal	-1,408.77	-908.61
Aporte Personal	-1,095.76	-582.37
Préstamos Quirografarios	-592.98	378.14
Fondos de Reserva	-106.50	0.00
	-3,204.01	-1,112.84

17. OBLIGACIONES CON EL SRI

Un resumen de la obligaciones con la Administración Tributaria , fue como sigue:

<u>DICIEMBRE, 31</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
IVA Ventas	0.00	-11.79
IVA y Retenciones por Pagar	-734.05	-624.78
Impuesto a la Renta por Pagar	-5,998.84	-1,784.80
	-6,732.89	-2,421.37

18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS

Un resumen de cuenta , fue como sigue:

<u>DICIEMBRE, 31</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fondo Mantenimiento Vehículos (1)	-6,157.65	-10,398.46
Fondo Accidentes (1)	-363.36	-11,713.89
Fondo Nuevo Socios (2)	-4,098.50	-5,000.21
Fondo publicidad	-230.00	0.00
Prestamos de Accionistas	-213,157.29	-196,832.68
Multas Buses Urbanos (3)	0.00	-11,060.12
Multas Buses Interparroquiales(3)	0.00	-1,030.12
	-224,006.80	-236,035.48

(1) Los accionistas mantienen fondos de ahorro en la Compañía de acuerdo a acta de junta general de accionistas en la cual se aprueba el aporte diario por unidad del valor de USD 30.00 en el que se incluye un valor para pago de los servicios administrativos y operativos de la compañía y otros como fondos de ahorro que deberá ser devuelto a los accionistas. El aporte se desglosa de la siguiente manera:

Gastos administrativos USD 19.00
Fondo de mantenimiento USD 6.00
Fondo de accidentes USD 5.00

Transportes Guadalajara S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

- (2) Corresponde a valores depositados por los 17 accionistas incorporados el año 2017 con el nuevo proyecto de rutas, como ahorro para ser utilizado en la compra de mini buses nuevos para así dar cumplimiento al requisito de las autoridades y lograr legalizar la ruta y obtener sus respectivas habilitaciones.
- (3) Este valor corresponde a sanciones económicas efectuadas por faltas al Reglamento para la Aplicación y control de la Caja Común de la Compañía de Transportes Guadalajara S.A. y de acuerdo al Capítulo IV Art. 18 del mencionado reglamento.

19. CUENTAS POR PAGAR CAJA COMUN

Conforme a la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial - LOTTTSV, en su Disposición Transitoria Decimotercera, en la que establece que las cooperativas de transporte terrestre público tendrán como plazo máximo hasta el 31 de diciembre de 2013 para que adapten su sistema al de caja común. y por medio de junta general como reposa en actas, los accionistas deciden establecer en la operación de la compañía la recaudación por caja común.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE, 31</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Depositos Caja Común por pagar	-42,274.60	-36,539.61
Recaudación Caja común por pagar	-3,310.22	-3,250.20
	<u>-45,584.82</u>	<u>-39,789.81</u>

20. PRESTAMOS DE SOCIOS

Corresponde a valores entregados por los accionistas dueños de las 25 buses grandes en periodos anteriores en cuotas en proporción a los buses que posean. Estos valores se mantienen como un fondo de ahorro a ser utilizado en el flujo y operación de la compañía.

21. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social es de 4182.80 que está constituido por 10.457 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de cuarenta centavos de dólar cada una.

22. RESERVAS.

- Legal. La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.
- Facultativa. La reserva facultativa corresponde a la apropiación de las ganancias de ejercicios anteriores, de acuerdo a resoluciones que constan en actas de Junta General de Accionistas.

23. RESULTADOS ACUMULADOS.

Ganancias acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser

Transportes Guadalajara S.A.
Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

utilizado para la distribución de dividendos, reinversión y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

24. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Los ingresos operacionales corresponden a la facturación de repuestos que utilizan los buses en el mantenimiento que realizan en la mecánica de la compañía y los aportes realizados por los accionistas para los gastos de administración y gestión de la compañía.

25. COSTO DE VENTA

Un detalle de la cuenta fue el siguiente:

<u>DICIEMBRE, 31</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo Inicial	64,093.01	77,810.57
(+) Compras	116,830.64	92,341.46
(-) Inventario Final	78,378.14	64,093.01
(=)Costo de ventas	102,545.51	106,059.02

26. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía mantiene demandas de diversas índoles en contra pero no se ha determinado cuantías por posibles obligaciones que requieran ser registradas en los estados financieros adjuntos.

27. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 30, 2017), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.


Ing. Pablo Lima
Gerente General


Ing. Catalina Sánchez
Contadora General