

## **INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores miembros de la Junta Ordinaria de Accionistas de:

**TRANSERINTER S.A. Año 2017**

### **Informe sobre los estados financieros**

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **TRANSERINTER S.A.** que lo conforman: el Estado de Situación Financiera; el Estado de Resultados (Por función); el Estado de flujos de Efectivo; y, el Estado de Cambios en el Patrimonio correspondientes al ejercicio anual económico comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre del año 2017, así como resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Es responsable además del control interno necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

#### **Responsabilidad del Auditor**

Mi responsabilidad, como Auditor Externo Independiente, es la de expresar una opinión sobre los estados financieros, en base a mi auditoría que fue efectuada de acuerdo con las **Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAAs"**, los **Principios de Contabilidad Generalmente aceptados PCGA vigentes para el año 2017**.-Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos y confiables con el propósito de que la auditoría (en este caso recurrente) sea planificada y ejecutada para tener seguridad razonable sobre si los estados financieros estén libres de incorrección material.

Por lo tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error.- Esta evaluación considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de sus estados financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.- Así mismo se evaluó la adecuación de las prácticas y principios contables utilizados, y de que las estimaciones contables hechas por la administración sean razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Concluyo si la base de la contabilidad de negocio en marcha usada por la Gerencia es apropiada, y si basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas, sobre la habilidad de la Empresa para continuar como un negocio en marcha. Si se concluye, que existe una incertidumbre significativa, es necesario llamar la atención en mi informe de

Empresa: TRANSERINTER S.A  
Econ. Héctor Jiménez Fabara  
Auditor Externo RNAE No. 534

---

auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Mi conclusión está basada en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

Considero que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expreso mi opinión de auditoría.

La compañía prepara sus estados financieros en base a Normas Internacionales de Información Financiera conforme lo dispone la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 08.F.DSC.010 de 20.01.2008 publicada en el Registro Oficial No. 498 de diciembre del mismo año, y que en su Art. Primero numeral 3, dispone que las Compañías, con las características de la empresa auditada, aplicarán las NIIFs, a partir del 1º. De enero del año 2012 estableciéndose como período de transición el año 2011, fecha en la cual y de acuerdo al cronograma de implementación aprobado por la junta General de Accionistas se ha convertido sus estados Financieros de NEC a NIIFs.-

#### **Opinión**

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa **TRANSERINTER S.A.** Al 31 de diciembre de 2017, así como los resultados de sus operaciones, la evolución de sus cuentas patrimoniales y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Empresa: TRANSERINTER S.A  
Econ. Héctor Jiménez Fabara  
Auditor Externo RNAE No. 534

---

#### Eventos Subsecuentes

A la fecha de emisión del informe por parte del auditor externo independiente no han sucedido situaciones que a criterio de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros examinados.

#### Informes requeridos por otras regulaciones

El informe requerido a los auditores independientes respecto del cumplimiento de las obligaciones tributarias, que dispone la Ley de Régimen Tributario Interno, a la Compañía TRANSERINTER S.A., lo emitiré por separado.

Atentamente,



Econ. Héctor Jiménez Fabara

AUDITOR EXTERNO, RNAE No. 534

25 de abril del 2018

Manuel Rivadeneira OE2-180 y García Moreano



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

## TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES

" TRANSERINTER S.A. "

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.206.813,15</b>
CAJA - BANCOS		
CAJA CHICA	420,00	
CAJA RECAUDACION	0,00	
BANCOS	1.461,65	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
CLIENTES	1.093.579,35	
1% PROVISION CTAS INCOBRABLES	-10.836,79	
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		
ANTICIPOS AL PERSONAL	3.224,54	
IMPUESTOS ANTICIPADOS		
IMPUESTOS AÑO-2018	11.938,84	
IMPUESTOS AÑO-2016	33.671,79	
CREDITO TRIBUTARIO ( I.R.)	22.542,89	
CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS	11.432,51	
<b>ACTIVO FIJO</b>		<b>1.557,32</b>
<b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>		
MUEBLES Y ENSERES	3.803,77	
INSTALACIONES	0,00	
EQUIPOS DE COMPUTACION	49.479,74	
HERRAMIENTAS	11.729,50	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		
DEPRECIACION ACUMULADA	-63.485,69	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>\$ 1.048.876,37</b>
GARANTIAS ARRENDOS/RE	71.777,60	
TERRENOS	742.534,32	
MANTENIMIENTO TERRENO SAN ANTONIO	535,45	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CUENTES	77.411,15	
CREDITO R.F. AÑOS ANTERIORES	376.411,95	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 2.276.840,84</b>



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

## PASIVO

### PASIVO CORRIENTE

OBLIGACIONES POR PAGAR		\$ 2,089,778.64
VIAJES POR PAGAR	1,258,702.09	
ISS POR PAGAR	888.01	
PROVEEDORES POR PAGAR	31,878.03	
IMPUESTOS POR PAGAR	23,675.32	
PRESTAMO BANCO INTERNACIONAL	426,163.04	
PRESTAMO ACCIONISTA POR PAGAR	329,060.64	
PROVISION DESAHUCIO	13,993.88	
PROVISION JUBILACION PATRONAL	8,420.63	

### PASIVO NO CORRIENTE

OTROS POR PAGAR		\$ 128,812.28
AHORROS POR PAGAR ACCIONISTA	22,830.37	
DIVIDENDOS POR PAGAR	55,981.92	
OBLIGACIONES POR PAGAR ACCIONISTAS	50,000.00	

**TOTAL PASIVO** \$ **2,218,590.93**

## PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL		7,400.00
CAPITAL PAGADO	2,400.00	
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	5,000.00	

RESERVAS		9,247.12
RESERVA LEGAL	1,200.00	
OTRAS RESERVAS APLICACIÓN NIIFB	8,047.12	

UTILIDADES		41,602.79
UTILIDADES ACUMULADAS	0.00	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	41,602.79	

**TOTAL PATRIMONIO** \$ **58,249.91**

**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO** \$ **2,276,840.84**

  
JUAN CARLOS SORIA RIERA  
GERENTE GENERAL



  
E.P.A. ING. MYRIAM BERMUDEZ  
CONTADORA

www.transerinter.com.ec

General Office:  
Javier Epigaren (227) 811-04 James Swaruph  
Telf. 2657 732 Telefax: 2611 459

www.transerinter.com.ec

Principal Commercial:  
Calle Mulena 5ta y Libertad  
Telf. 06 2722 608 Telefax: 06 2710 872



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

## TRANSERINTER S.A ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

### INGRESOS

INGRESOS SERV. TRANSPOR	5.478.569,75
INGRESOS PARTICULARES	5.627,73
DAÑOS ACCIONISTAS	37.842,84
UTILD. ATIMASA	1.473,10
OTROS INGRESOS	1.120,83

TOTAL INGRESOS 5.524.634,25

UTILIDAD EJERCICIO 41.602,79

### EGRESOS

#### ADMINISTRATIVOS

5.433.538,09

SUELDOS Y SALARIOS	57.508,28
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	9.911,59
APORTE PATRONAL FONDO RESERVA	9.826,60
HONORARIOS	26.623,52
SUMINISTROS E IMPRENTA	7.806,60
MANT. Y REPARACION	4.377,36
ARRENDAMIENTO	5.593,19
PROMOCION Y PUBLICIDAD	377,12
SEGUROS Y REASEG	1.023,08
TRANSPORTE	5.028.323,67
GASTOS DE GESTION	14.792,84
GASTOS DE VIAJES	483,26
AGUA, LUZ, TELEF	11.636,40
IMP. CONTRIB. OTROS	5.621,10
OTROS GASTOS	3.658,67
DEPRECIACIONES	778,54
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	10.935,79
GASTOS NO DEDUCIBLES	24.882,05
DAÑOS ACCIONISTAS	67.771,07
SERVICIO LOGISTICO	19.432,90
COMISIONES	614,00
COMBUSTIBLES	560,00
GASTOS IMPUESTOS DIFERIDOS	119.833,20
SISTEMA CONTABLE MGR	1.167,20

#### GASTOS FINANCIEROS

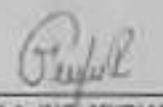
49.493,37

INTERESES / COMISIONES 49.493,37

TOTAL GASTOS 5.483.031,46

  
SR. JUAN CARLOS SORIA  
GERENTE



  
C.P.A. INC. MYRIAM BERMUDES P.  
CONTADORA

info@transerinter.com.ec

Business Center  
Javier Egúsquiza (227) 511-24 James Swearing  
Tels. 2657 732 Telefax: 2611 409

www.transerinter.com.ec

Principal Escritorio:  
Calle Muñoz y Libertad  
Telf. 06 2722 669 Telefax: 06 2710 872



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES S.A.

## ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>FONDOS EN EFECTIVO</u> <u>NETO</u>
<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Utilidad Neta del Ejercicio	41,002.79
<b>FONDOS QUE NO REQUIEREN MOVIMIENTO EN EFECTIVO</b>	
15 % participación trabajadores	0.00
Gasto Impuestos Diferidos	119,833.20
Provisión de saneamiento	710.55
Provisión cuentas incobrables	-31,579.80
Depreciaciones	778.54
<b>OTRAS VARIACIONES DEL CAPITAL DE TRABAJO</b>	
<b>a) Aumento de Activos</b>	
Servicios y Otros Pagos Anticipados	377,101.67
Cuentas por Cobrar Clientes	298,223.30
Impuestos Corrientes	6,621.21
<b>b) Disminución de Activos</b>	
Otros Activos No Corrientes	-207,190.65
Activos Financieros	
<b>c) Aumento de Pasivos</b>	
Otras Obligaciones Corrientes	34,120.57
Otros Pasivos No Corrientes	
Provisiones por beneficios a Empleados	
<b>d) Disminución de Pasivos</b>	
Cuentas por Pagar Comerciales	-1,354,680.10
Beneficios a Empleados	-1,611.84
<b>e) Disminución de Patrimonio</b>	
Utilidad de Ejercicios anteriores	-20,965.35
<b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>-136,969.78</u>
<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Disminución por adquisición Propiedad Planta y Equipo	-2,335.88
<b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<u>-2,335.88</u>
<b>FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Aumento de Créditos Bancarios	
Disminución en Créditos Bancarios	140,096.06
<b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<u>140,096.06</u>
<b>MOVIMIENTO NETO DE FONDOS EN EFECTIVO</b>	<u>790.42</u>
<b>FONDOS DISPONIBLES AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<u>1,091.23</u>
<b>FONDOS DISPONIBLES AL TERMINAR EL AÑO</b>	<u>1,881.65</u>

### CONCILIACIÓN DE LOS FONDOS EN EFECTIVO NETOS PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	<u>FONDOS EN EFECTIVO</u> <u>NETO</u>
<b>Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>	
Cobros Procedentes Ventas Bienes y Prestación Servicios	5,585,008.71
Cobros Procedentes Regalías Comisiones Y Otros Act. Ordin.	
Cobros Procedentes de Contratos	
Cobros Procedentes de primas anualidades y pólizas sueltas	
Otros Cobros de Actividades de operación	46,004.50
<b>Clases de Pagos por Actividades de Operación</b>	
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-5,463,544.10
Pago procedente de contratos mantenidos	
Pago a y por cuenta de los empleados	-77,246.47
Pago por primas y prestaciones, anualidades de pólizas sueltas	
Otros pagos por actividades de operación	-177,538.59
Dividendos Pagados	
Dividendos Recibidos	
Intereses Pagados	-49,493.37
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>-136,969.78</u>

info@transerinter.com.ec

Sucursal Quito:  
Javier Equiguren (227) 511-24 James Siverioff  
Telf. 2657 732 Telefax: 3911 459

CPA/Lic. Jhonny Tarán R.  
**CONTADOR**



www.transerinter.com.ec

Principal Esmeraldas:  
Calle Maestre s/n y Libertad  
Telf. 06 2722 669 Telefax: 06 2710 872



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

## "TRANSERINTER S.A." ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CUENTAS	AMORTO CAPITAL	FUTURAS CAPT	RESERVA LEGAL	RESERVA RESERVADAS NETO	RESULTADO EJERC. ANTERIOR	EXCERENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	2.400,00	5.000,00	1.200,00	8.047,12	0,00	20.965,38	37.812,48
PROVISION RESERVA LEGAL 10% EMPLEADOS						0,00	0,00
20% IMPUESTO A LA RENTA EXCERENTE PARA SOCOS RESULTADO EJERCICIO AÑO 2017						-3.144,80	-3.144,80
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	2.400,00	5.000,00	1.200,00	8.047,12	0,00	41.802,78	58.249,91

Jhonny Torres R.  
CONTADOR



info@transerinter.com.ec

Sucursal Quito:  
Javier Espigares (227) 511-24 James Zaverucha  
Telf. 2657-732 Telefax: 2911-455

www.transerinter.com.ec

Principal Esmeraldas:  
Calle Milena 54 y Libertad  
Telf. 06 2722 889 Telefax: 06 2710 872



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S.A.

## INFORME DE GERENCIA

DE: SR. JUAN CARLOS SORIA RIERA - GERENTE GENERAL  
PARA: SOCIOS DE TRANSPORTES Y SERVICIOS INTERNACIONALES "TRANSERINTER S.A."  
FECHA: 06 de Abril de 2018

En cumplimiento a lo establecido en la Ley de Compañías y más disposiciones legales que la empresa Transportes y Servicios Internacionales "TRANSERINTER S.A.", debe cumplir en el campo societario, en mi calidad de gerente General, pongo a su consideración el informe anual correspondiente al año 2017.

En el período correspondiente al 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 durante mi gestión gerencial y de conformidad a los resultados obtenidos de los balances: General, Estados de Resultados Integral, Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo y Estado de Cambios en el Patrimonio; que puso a consideración el Sr. Contador de la empresa, me permito informarles que la situación financiera de la compañía, refleja un aumento de sus ingresos en (\$1.726.894,91) con respecto al año 2016, en lo personal estoy complacido ya que se pudo cumplir con las metas propuestas para el año 2017.

Las actividades más relevantes realizadas durante este año de administración fueron:

- Recuperación de cartera vencida - Compañía EXTERNAL ( \$400.000,00)
- Trámite con SRI , impugnamos las glosas establecidas por SRI del año 2013 (seguimos en juicio)
- Se contrató al Sr. Guillermo Díaz para que realice el trámite de cobranza de nuestra cartera vencida de más de 5 años ( \$75.239.10), hasta el momento ha recuperado \$6.390,00
- Gestión de venta del Terreno de Calacal

Como Gerente y Administrador de la empresa, me permito manifestar que de los ingresos que dejan los accionistas y particulares, se ha podido obtener las comisiones para financiar los gastos operativos, administrativos y financieros, así como obtener una utilidad razonable de \$ 41.602,79

Considero que la empresa ha implementado los mecanismos adecuados en forma eficiente, económica y efectiva que satisfagan las expectativas de gestión tanto del personal como de los accionistas.

Atentamente,

**Sr. Juan Carlos Soria**  
Gerente

[info@transerinter.com.ec](mailto:info@transerinter.com.ec)

[www.transerinter.com.ec](http://www.transerinter.com.ec)

Bucarama Calle  
Javier Eguzpuru (227) S11-34 James Street  
Telf. 2657 732 Telefax: 2611 459

Principal Emeraldas  
Calle Muñoz y Libertad  
Tel: 06 2722 669 - Telefax: 06 2710 872



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

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

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSERINTER S.A. está constituida en Ecuador y su actividad principal es Transporte Pesado.

Al 31 de diciembre del 2017, el personal de la Compañía alcanza los 5 trabajadores respectivamente, que se encuentran distribuidos en los segmentos operacionales de la Empresa.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

### 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### 2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

#### 2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de TRANSERINTER S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

#### 2.3 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

#### 2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan posteriormente.

#### 2.5 Propiedades, planta y equipos

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

## 2.6.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

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

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

### Vida útil en años

Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son declarados obsoletos al 100% de acuerdo a políticas corporativas.

2.6.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipos. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación será transferido directamente a resultados acumulados.

## 2.7 Obligaciones bancarias

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

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo no corriente.

## 2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 6

## 2.10 Impuestos

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

### 2.10.1 Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por ítem por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

info@transerinter.com.ec

Buenos Aires, Quito  
Javier Egúsquiza (227) 511-24 James Giverign  
Tels. 2657 732 Telefax: 2611 459

www.transerinter.com.ec

Principal Empresarial  
Calle Maíma 57 y Libertad  
Tel: 06 2722 668 Telefax: 06 2710 872



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

## 2. Beneficios a trabajadores

### 2.11.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por una compañía autorizada, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

### 2.13.2 Participación de trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

### 2.14. Reconocimiento de ingresos

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

#### 2.14.1 Venta (prestación) de servicios

Los ingresos que obtiene la Compañía el principal rubro corresponde a la facturación de los concesionarios a los accionistas, recursos que en la misma forma llegaron a la empresa se los entrega a los accionistas; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

### 2.15. Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

[info@transerinter.com.ec](mailto:info@transerinter.com.ec)

Gerenciaal Global  
Javier Espigares (227) 511-24 James Sweeney  
Tels. 2657 732 Telefax 2611 435

[www.transerinter.com.ec](http://www.transerinter.com.ec)

Principal Examinador:  
Calle Muzone s/n y Liberad  
Telf. 06 2722 569 Telefax 06 2710 872



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de TRANSERINTER S.A ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

## 3.1 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año, según lo establece el párrafo 78 de la NIC 19, por lo cual se utilizará el rendimiento de los bonos emitidos por el Gobierno. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

## 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre queda una cantidad de \$ 1, 093.579.35 que se detallan a continuación:

### LISTADO SALDOS DE CUENTAS AÑO 2017

CLIENTE	CODIGO	SALDO
ACERIA DEL ECUADOR C.A. A	53144577 -1	786.80
AGUIRRE RUIZ RAUL GILBERT	53413162 -1	39.85
ALVAREZ BARBA S.A	39823828 -1	1,633.50
AMBANDINE S.A.	44618078 -1	1,590.00
ATIENCIA VILLEGAS BRIGITH	37800781 -1	143.87
AUTOCHERY DE ECUADOR S.A	33747339 -1	21.20
AUTOFENIX S.A.	53737055 -1	90.00
AUTOMOTORES ANDINA S.A.	56900997 -1	650.00
AUTOSHARECORP S.A	39327000 -1	13,860.00
AYMESA S.A.	38737153 -1	158,925.60
BALAREZO CUEVA PABLO ANDR	43155782 -1	56.00
BARRIONUEVO TOBAR EDGUIN	44194145 -1	4,041.58
BUCHELI GUERRERO JORGE MA	43767958 -1	5,246.48
CALVOPIÑA ALTAMIRANO JORG	42355047 -1	1,823.67
CALVOPIÑA PEÑAFIEL HUGO F	41306577 -1	13.38
CAMACHO LAGOS FELIX BOLIV	55353986 -1	21.17
CARLOS GIOVANNY SOSA SALA	51557897 -1	35.76
CIA. HOEGH AUTOLINERS AS	52815615 -1	26,815.32
CINASCAR DE ECUADOR S.A.	33966961 -1	1,670.06
COLLAY PAJUÑA CARLOS PATR	51375178 -1	30.16

[www.transerinter.com.ec](http://www.transerinter.com.ec)

Head Office:  
Javier Eguiguren (227) 311-04 James Sivergh  
Tels: 2057 732 Telefax: 2011 488

Principal Empleado:  
Calle Muñoz Añi y Libertad  
Tel: 06 2722 889 Telefax: 06 2710 872



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

COMERCIAL HILARIO S.A.	44722072 -1	324.50
COMPANIA IMPORTADORA ORO	58131668 -1	792.00
COMPANIA DE TRANSPORTE PE	35402432 -1	12,410.92
CRISTIAN ARMANDO CHEVERRI	42500474 -1	0.50
CHANCUSA CUEVA VICTOR GE	51642874 -1	39.35
CHASI GALLO WILLIAM JAVIE	39136029 -1	11.72
CHIPANTASIG BARRERA EDDY	51217708 -1	43.16
CHIVIRREA INSUASTI ANA JU	35950966 -1	13.38
DEFAS DIAZ HENRY GERMAN	38447432 -1	120.48
DISTRIVEHIC DISTRIBUIDOR	37922286 -1	40,577.38
ECUAMOTORS S.A MOTORES DE	53621341 -1	720.00
ESPINOZA DERMAN OSWALDO	43673165 -1	466.08
ESPINOZA HERRERAA KLEVER	41822125 -1	3,690.27
EXTERNAL S.A.	39649655 -1	27,945.92
FALCON TIGSE CLEMISTO ULF	54385247 -1	17.98
FLORES GAVILANES ANGEL MA	43534791 -1	8,804.05
FLORES MORAN ANGEL MANUEL	42932413 -1	723.32
GALLO CHANGO AMPARO GUADA	37926291 -1	11.72
GENERAL MOTORS DEL ECUADO	39055848 -1	20,280.78
GONZALEZ OCHOA HELBERTH J	35063543 -1	21.17
GRANADA ARROYO ALEX FERNA	42666467 -1	937.50
GUERRON REASCOS ULPIANO	52900023 -1	25.97
GUEVARA CUASPUD FERNANDO	54473851 -1	27.98
IMPARTES S.A.	34530160 -1	1,155.00
IN-OUTSIDE TRANSPORTE DE	53005196 -1	37.96
IOMOTORS S.A	44932520 -1	6,812.00
JARRIN CISNEROS EDISON RO	43391548 -1	8,833.07
JUAN HARO	42854276 -1	5,460.00
KELKO INDUSTRY S.A.	40670542 -1	300.00
LOGISTICS SOLUTIONS S.A.	42180824 -1	1,962.00
MANUFACTURAS ARMADURAS Y	37792398 -1	188.00
MAQUINARIAS Y VEHICULOS	43561033 -1	10,680.50
MAZMOTORS S.A	34695311 -1	2,345.40
MAZMOTORS S.A.	40951229 -1	1,800.00
MAZMOTORS S.A. QUITO	33329522 -1	1,000.00
MEJIA HURTAADO BERTHA MEL	56128013 -1	2,269.29
MORENO CRUZ ELENA ELIZABE	55208181 -1	31.75
MOROMENACHO CHISQUINGA J	34832643 -1	19.72
MOSUMI S.A	41658149 -1	14,909.40
NARVAEZ ORMAZA RENNE MANU	43695670 -1	63.73
OMNIBUS BB. TRANSPORTES S	39159161 -1	40116.55
PLUSLOGISTICS S.A.	39003843 -1	536,845.39
PORTOPETRANS S.A. TRANSPO	33567975 -1	69.30
PROAUTO C.A.	41357546 -1	486.00
SAAVEDRA ALBUJA KLEBER PA	56317938 -1	42.34
SANDOVAL CASA CARLOS ANIB	51304585 -1	31.75

www.transerinter.com.ec

General Office:  
Jaime Egúsquiza (227) 811-34 James Givewright  
Tels. 2957 732 Telex: 2611 458

Principal Examination:  
Calle Muñoz y Libertad  
Tel. 06 2722 889 Telex: 06 2710 872



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

SIMBA JOSE OSORDO	54560027 -1	30.75
SOLLA GALARZA MARCO ANGEL	43325020 -1	449.68
SORUJERA JUAN CARLOS	43228677 -1	1,787.91
TITUAÑA YOPANTA EDGAR FA	56914935 -1	31.75
TOBAR GUALLICHICO MANUEL	57043928 -1	5,603.24
TRANSEHEVERRIA S.A.	42761296 -1	141.21
VALLEJO ARAUJO S.A.	36202046 -1	7,996.00
VENEGAS LOZADA VICTOR ABE	57731337 -1	69.92
ZAVALA CONSTANTE LUIS ALB	39216292 -1	67.52
ZURITA BENITES DIEGO EDUA	51461200 -1	34.85

## 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades, planta y equipo se detalla

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
10201	PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO	744,627.09
1020101	TERRENOS	742,534.32
1020105	MUEBLES Y ENSERES	3,803.77
1020108	EQUIPO COMPUTACIÓN	49,479.74
1020110	OTROS PROPIEDAS, PLANTA Y EQUI	535.45
1020111	REPUESTOS Y HERRAMITAS	11,739.50
1020112	(-) DEPRE ACUMULADA PROPIEDAS,	-63,465.69

## 6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales de transporte al 31 de diciembre es \$1,258,702.09 y otras cuentas por pagar se detalla

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
20103012	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	455,952.07
2010301201	ESTACION DE SERVICIO ALOAG	96.00
2010301202	ESTACION IGLERSIAS TAPIA	7,739.04
2010301203	ESTACION LA FLORIDA	1,394.35
2010301204	ESTACION TANDAPI 1	7,637.28
2010301205	ESTACION TANDAPI 2	8,331.95
2010301206	ESTACION SERVICIO VIA AL MAR	5,590.41
2010301212	PREST.BCO INTERNAC 43300993	262,898.77
2010301213	BANCO INTERNACIONAL 43301320	13,017.19
2010301215	PRESTAMO BANCARIO 43301443	149,247.08

Javier Epúguren (227) 811-24 James Givengir  
Telf. 2007 732 Telefax: 2011 499

www.transerinter.com.ec  
Principal Empresarial  
Calle Maldonado y Libertad  
Telf. 08 2722 609 Telefax: 08 2710 872



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

## 7. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente: un resumen de activos y pasivos por impuestos Corrientes es como sigue:

CODIGO	DESCRIPCION CUENTA	SALDO
10105	ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIE.	118,863.40
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA)	11,410.31
1010501001	IVA EN COMPRAS	11,410.31
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO ( I. R.)	107,453.09
1010502001	RETENCION EN LA FUENTE AÑOS	51,910.54
1010502002	RETENCION EN LA FUENTE	55,542.55

CODIGO	DESCRIPCION CUENTA	SALDO
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTAR	18,434.46
2010701001	IVA EN VENTAS	16,783.42
2010701002	RETENCION DE IVA	1,651.04

## 8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

CODIGO	DESCRIPCION CUENTA	SALDO
20207	PROVISIONES X BEFICIOS A EMPLE	20,414.51
2020701	JUBILACION PATRONAL	13,993.88
2020702	OTROS BEFICIOS NO CORRIE. PARA	6,420.63

### 8.1 Jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

### 8.2 Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en un método prospectivo

## 9. PATRIMONIO

[www.transerinter.com.ec](http://www.transerinter.com.ec)

Sumerset Office:  
Javier Epigurán (227) 811-24 James Siverigh  
Telf. 2657 732 Telefax: 2611 459

[www.transerinter.com.ec](http://www.transerinter.com.ec)

Principal Exchanges:  
Calle Moreno 4th y Libertad  
Telf. 06 2722 889 - Telefax: 06 2710 872



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

## 9.1 Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 2400 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00.

## 9.2 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía alcanzó \$1200.00.

## 10. INGRESOS

### 10.1 Ingresos provenientes de prestación de servicios

Los ingresos de la Compañía provenientes de la prestación de servicios son los siguientes:

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
4	INGRESOS	-5,524,634.25
41	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	-5,522,043.31
4101	VENTA BIENES	-37,842.84
4102	PRESTACION SERVICIOS	-5,478,569.75
410201	PRESTACION SERVICIOS NIÑERAS	-5,427,769.66
410203	PRESTACION SERVICIOS LOWBOYS	-50,800.09
4106	INTERESES	-2.36
4108	OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDI	-5,824.03
410801	INGRESO APORTACION ACCIONISTAS	-0.63
41080104	ESPINOZA DERMAN	-0.63
410802	INGRESO APORTACION PARTICULARE	-5,823.40
41080201	FONDO VIAJES	-4,704.78
41080203	COMISION COMPRA GUIAS	-1,118.62
4109	(-) DESCUENTO VTAS	195.67
43	OTROS INGRESOS	-2,590.94
4303	GANANCIA INVERSIONES ASOCIAD	-1,473.10
430301	UTILIDAD EST. SERV VIA AL MAR	-1,473.10
4305	OTRAS RENTAS	-1,117.84
430501	OTROS INGRESOS VARIOS	-1,117.84

## 11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados es como sigue:

	2017
GASTOS DE ADMINISTRACION	5,433,538.09
GASTOS DE FINANCIERO	49,493.37
<b>TOTAL</b>	<b>5,483,031.46</b>

info@transerinter.com.ec

www.transerinter.com.ec

Sucursal Quito:  
Javier Espinoza (227) 911-04 James Siverwigh  
Telf. 2657 732 Telefax: 2611 459

Principal Ejecutivos:  
Calle Mulino 4to y Libertad  
Telf. 06 2722 969 Telefax: 06 2710 872



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es:

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
5	EGRESOS	5,483,031.46
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	5,433,538.09
520201	SUELDOS, SALARIOS Y MÁS REMUNE	57,508.28
520201001	SUELDOS	53,503.29
520201003	HORAS EXTRAS	1,586.60
520201005	OTROS GASTOS EMPLEADOS	48.76
520201006	VACACIONES	2,369.63
520202001	APORTE PATRONAL Y FONDOS DE R.	9,110.35
520203	BEFICIOS SOCIALES E INMUNIZACIO	9,911.59
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA	25,760.66
520207	HONORARIOS A EXTRANJEROS X SER	666.66
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,377.36
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5,5593.19
520211	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	407.49
520212	COMBUSTIBLES	560.00
520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y	1,023.08
520215	TRANSPORTE	5,028,323.67
520216	GASTOS GESTIÓN (agasajos a ac	14,792.84
520217	GASTOS VIAJE	483.26
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNI	11,636.46
520219	NOTARIOS Y REGISTRADORES LA P.	196.20
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OT	5,621.10
52022101	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	778.54
52022304	GASTO IMPUESTOS DIFERIDOS AÑOS	119,833.20
52022305	CUTAS X COB.	10,935.79
520224	GASTOS X CAN. ANORMALES PRODU	7,775.93
52022402	SUMINISTROS IMPRENTA	7,775.93
520225	GASTO X REESTRUCTURACION	1,167.20
52022501	SISTEMA CONTABLE MQR	1,167.20
52022701	CORREOS	154.47
52022704	COMPRAS VARIAS	374.38
52022705	CUOTAS ASOCIACIONES Y CAMARAS	40.00
52022706	INMOBILIARIO MENOR	249.54
52022707	CAPACITACIONES	411.60
52022708	MOVILIZACION	1,279.80
52022709	PERDIDA DE EMBARQUE	1,208.88
52022710	GASTOS NO DEDUCIBLES	24,822.05
52022715	GASTOS DAÑOS ACCIONISTAS	67,771.07
52022716	SERVICIO LOGISTICOS	19,432.90
52022717	JUBILACION PATRONAL	100.46
52022718	DESAHUCIO TRABAJADORES	616.09

info@transerinter.com.ec

www.transerinter.com.ec

Sucursal Quito:  
Javier Equiguren (227) 811-24 James Sivewright  
Telf: 2607 732 Telefax: 2611 499

Principal Esmeraldas:  
Calle Muñoz v'n y Libertad  
Telf: 06 2722 688 Telefax: 06 2710 872



# TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

5203 GASTOS FINANCIEROS	49,493.37
520301 INTERESES	46,289.87
520302 COMISIONES	3,817.50

## 11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros en Abril 06 del 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 12. REVELACIONES

Es indispensable revelar, que TRANSERINTER S.A. no ha aplicado la NIIF 12 relacionada con Impuestos Diferidos, en el proceso de implementación de NIIFs, basada en la circular NAC-DGECCGC12-009 del Decreto Ejecutivo 1180 publicado en el R.O. 718 de Junio 6 del 2012, en el cual el Servicio de Rentas Internas no reconoce los gastos no deducibles de períodos anteriores, como deducibles en períodos futuros. De esta manera la Compañía quiere mantener transparentados sus Estados Financieros, pues no va a recuperar estos Activos Diferidos y/o Pasivos Diferidos.

## 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Junta general de Accionistas el 6 abril del 2018.

  
Sr. Juan Carlos Soria  
GERENTE

  
C.P.A. Ing. Myriam Bermudes  
CONTADORA



info@transerinter.com.ec

Secundario Quito:  
Javier Eguiguren (227) 811-24 James Skewergh  
Telf: 2057 722 Telefax: 2611 468

www.transerinter.com.ec

Principal Externado:  
Calle Moreno 4to y Libertad  
Telf. 06 2722 660 Telefax: 06 2710 872