



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

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

Al 31 de diciembre del 2016, el personal de la Compañía alcanza los 7 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.

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable.

2.9 Impuestos

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



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

2.10 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 imponderables 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.

2.11. 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.

2.12 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.

2.13 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 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.



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

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.

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. IMPUESTOS

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

	ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIE.	\$	131.632,56
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA)	\$	17.569,42
1010501001	IVA EN COMPRAS	\$	17.569,42
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO (I. R.)	\$	114.063,14
1010502001	RETENCION EN LA FUENTE AÑOS AN	\$	67.943,49
1010502002	RETENCION EN LA FUENTE	\$	46.119,65

info@transerinter.com.ec

Sede: 1010502002
Javier Equiguren (227) 911 24 James Siveawagh
Telfs. 2657 732 Telefax: 2611 459

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



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIE.	\$ 71.491,29
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTAR	\$ 22.832,42
2010701001	IVA EN VENTAS	\$ 22.314,53
2010701002	RETENCION DE IVA	\$ 517,89
2010702	IMPUESTO A LA RTA X PAGAR LEI	\$ 5.341,86
2010702001	RETENCION EN LA FUENTE	\$ 5.341,86

5. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos es como sigue

	2016
Jubilación Patronal	13.581,07
Bonificación por Desahucio	7.728,73
TOTAL	21.309,80

5.1 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.

5.2 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 2016, la Compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en un método prospectivo.

6. PATRIMONIO

6.1 Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 2400 acciones de valor nominal unitario de

US\$1,00
Info@transerinter.com.ec

www.transerinter.com.ec

Sucursales Quito:
Javier Eguiguren (227) S11-24 James Sivewright
Telfs. 2657 732 Telefax: 2611 459

Principal Esmeraldas:
Calle Muisne sin y Libertad
Telf. 06 2722 669 Telefax: 06 2710 872



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

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 2016, la Compañía alcanzó \$1200.00

7. INGRESOS

7.1 Ingresos provenientes de prestación de servicios

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

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
4	INGRESOS	\$ 3.914.212,62
41	INGRESOS ACTIVIDAS ORDINARIAS	\$ 3.879.304,69
4101	VENTATA BIENES	\$ 192.831,50
4102	PRESTACION SERVICIOS	\$ 3.682.602,81
410201	PRESTACION SERVICIOS NIÑERAS	\$ 3.682.602,81
4106	INTERESES	\$ 2,32
4108	OTROS INGRESOS ACTIVIDAS ORDI	\$ 3.868,06
410802	INGRESO APORTACION PARTICULARE	\$ 3.868,06
41080201	FONDO VIAJES	\$ 2.493,06
41080202	RECUPERACION GTOS ADMINISTRAT	\$ 1.375,00
42	GANANCIA BRUTA	
43	OTROS INGRESOS	\$ 34.907,93
4302	INTERESES FINANCIEROS	\$ 1.135,97
430201	INTERESES RECUPERACION SRI	\$ 1.135,97
4303	GANANCIA INVERSIONES ASOCIAD	\$ 7.497,11
430301	UTILIDAD EST. SERV VIA AL MAR	\$ 848,61
430302	RECUPERACION DAÑOS EN TRANSPOR	\$ 6.648,50
4305	OTRAS RENTAS	\$ 26.274,85
430501	OTROS INGRESOS VARIOS	\$ 26.274,85

8. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

Info@transerinter.com.ec

www.transerinter.com.ec

Sucursal Quito:

Javier Eguiguren (227) S11-24 James Sivewright
Telfs. 2657 732 Telefax: 2611 459

Principal Esmeraldas:

Calle Muisne s/n y Libertad
Telf. 06 2722 669 Telefax: 06 2710 872



TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

	2016
COSTO DE VENTAS	3.558.753,95
GASTOS DE ADMINISTRACION	289.252,69
GASTOS DE FINANCIERO	45.240,62
TOTAL	3.893.247,26

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO
5	EGRESOS	\$ 3.893.247,26
51	COSTO VTAS Y PRODU	\$ 926.438,83
5104	(+) OTROS COSTOS INDICACION	\$ 926.438,83
510409	OTRO COSTO PRODUCC. TRANSPORTE	\$ 926.438,83
52	GASTOS ADMINISTRACION	\$ 2.966.808,43
520127	OTROS GASTOS	
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 2.921.567,81
520201	SUELDOS, SALARIOS Y MÁS REMUNE	\$ 68.768,22
520201001	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 62.496,48
520201002	COMISIONES	\$ 6,00
520201003	HORAS EXTRAS	\$ 1.878,21
520201004	GASTOS VARIOS	\$ 14,97
520201006	VACACIONES	\$ 1.972,56
520201007	GASTOS EDE REPRESENTACION	\$ 2.400,00
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 12.528,27
520202001	APORTE PATRONAL Y FONDOS DE RE	\$ 12.528,27
520203	BEFICIOS SOCIALES E INMÑIZACIO	\$ 24.259,01
520204	GASTO PLANES BEFICIOS A EMPLE	\$ 4.060,61
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA	\$ 7.676,86
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 10.170,99
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 4.040,20
520211	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$ 125,66
520212	COMBUSTIBLES	\$ 490,01
520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y	\$ 340,63
520215	TRANSPORTE	\$ 2.632.315,12
520216	GASTOS GESTIÓN (agasajos a ac	\$ 11.557,25
520217	GASTOS VIAJE	\$ 1.963,26
520218	AGUA, ERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNI	\$ 15.446,54
520219	NOTARIOS Y REGISTRADORES LA P	\$ 265,06
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OT	\$ 10.369,09
520221	DEPRECIACIONES:	\$ 9.132,61
52022101	PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO	\$ 9.132,61

info@transerinter.com.ec

www.transerinter.com.ec

S11-24 James Sivewright
Javier Eguiñoren (227) S11-24
Telfs. 2657 732 Telefax: 2611 459

Ponje, Esmeraldas:
Calle Musne 317 y Libertad
Telf. 06 2722 669 Telefax: 06 2710 872

TRANSERINTER

Código	Descripción	Monto
520223	GASTOS ANTERIORES y Servicios Internacionales S. A.	9.521,39
52022305	CUOTAS X COB.	\$ 9.521,39
520224	GASTOS X CAN. ANORMALES PRODU	\$ 4.864,34
52022502	SUMINISTROS IMPRENTA	\$ 4.864,34
520227	OTROS GASTOS	\$ 93.672,69
52022701	CORREOS	\$ 207,00
52022703	DONACIONES	\$ 1.895,50
52022704	COMPRAS VARIAS	\$ 986,59
52022705	CUOTAS ASOCIACIONES Y CAMARAS	\$ 570,20
52022706	INMOBILIARIO MENOR	\$ 155,80
52022707	CAPACITACIONES	\$ 1.256,85
52022708	MOVILIZACION	\$ 3.082,10
52022709	PERDIDA DE EMBARQUE	\$ 36.616,79
52022710	GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 10.051,30
52022714	ALQUILER DE CONTENEDORES	\$ 60,00
52022715	GASTOS DAÑOS ACCIONISTAS	\$ 31.615,21
52022716	SERVICIO LOGISTICOS	\$ 6.467,00
52022717	JUBILACION PATRONAL	\$ 98,76
52022718	DESAHUCIO TRABAJADORES	\$ 609,59
5203	GASTOS FINANCIEROS	\$ 45.240,62
520301	INTERESES	\$ 41.416,90
520302	COMISIONES	\$ 3.823,72

9. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros en Abril del 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

10. 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 periodos anteriores, como deducibles en periodos futuros. De esta manera la Compañía quiere mantener transparentados sus Estados Financieros, pues no va a recuperar estos Activos Diferidos y/o Pasivos Diferidos.

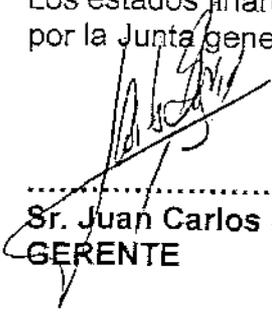


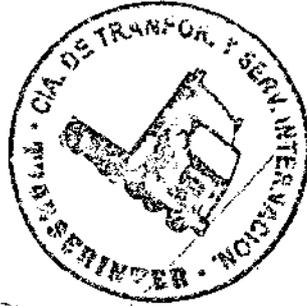
TRANSERINTER

Compañía de Transportes y Servicios Internacionales S. A.

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Junta general de Accionistas el 11 abril del 2017.


.....
Sr. Juan Carlos Soria
GERENTE




.....
C.P.A Ing. Myriam Bermudes
CONTADORA