



MUTRANSPE S.A.
COMPAÑIA DE TRANSPORTES
PESADOS SANTO DOMINGO

**MULTISERVICIO DE TRANSPORTE PESADO
SANTO DOMINGO MUTRANSPE S.A**



La compañía "MULTISERVICIOS DE TRANSPORTE PESADO SANTO DOMINGO MUTRANSPES S.A.", fue constituida en la República del Ecuador el 23 de junio del 2010 mediante escritura pública celebrada en la Notaría Primera del Cantón Santo Domingo, obtuvo la constitución jurídica el 12 de julio del 2010 mediante Resolución No. SC.UJJC.Q.10.002810 de la Superintendencia de Compañías y se inscribió en el registro mercantil el 26 de julio del 2010, con el número 109, repertorio 770, cuyo objeto social es múltiple, siendo su principal actividad el Transporte Terrestre de Carga Pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestres, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia.

Bases de elaboración y políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera "NIIF"* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales comprenden: (i) NIIF, (ii) Normas Internacionales de contabilidad (NIC) e (iii) Interpretaciones originadas por el comité de interpretaciones de normas internaciones de información financiera (CINIIF) o el anterior comité permanente de interpretación SIC.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros están detalladas a continuación.

Políticas de presentación.

Políticas de presentación de los balances.

Los balances son presentados por activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto por activos y los pasivos por impuestos diferidos que la norma exige que sean presentado como no corrientes a pesar de su vencimiento o realización.

Políticas de presentación del estado de resultado integral.

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la función, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más relevante.



Políticas de Contabilidad Significativas

Los gastos se subclasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, incluye los sobregiros.

Cuentas comerciales a cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso. La empresa estima una provisión para cuentas de cobro dudoso con base en una revisión de todos los saldos por cobrar a la fecha de cierre del ejercicio económico y el monto del año determinado es incluido en los resultados del año. Las cuentas incobrables son castigadas al momento de ser identificadas.

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la explotación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Provisión general de deudas incobrable

La compañía realiza la evaluación separada del deterioro del valor de cualquier saldo de cuentas comerciales por cobrar que sea significativo de manera individual. Para todo el resto, el deterioro del valor se lo realiza de manera individual o en conjuntos de activos sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

Políticas contables.

Costos por préstamos.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se

Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.



Políticas de Contabilidad Significativas

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

VALORACIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO INICIAL

Propiedades, planta y equipo.

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada al costo histórico de compra del negocio. Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Para que una compra sea considerada como propiedad planta o equipo debe tener un valor mayor a \$1000 y tener una vida útil mayor a un año

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos, menos sus valores de rescate a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:



Políticas de Contabilidad Significativas

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:

Activo	Tasas
Maquinaria y Equipos	10%
Muebles oficina	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33.33%

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, se revisará las estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Inmuebles

Valuación.

Estos activos se registran al costo menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento.

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.



Activos intangibles.

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio.

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla.

Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas, en cumplimiento a las leyes vigentes.

Uniformidad en la presentación.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza de la reclasificación.
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- c) La razón de la reclasificación.



Políticas de Contabilidad Significativas

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

Tratamientos alternativos permitidos

En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los estados financieros y elegirá el tratamiento que consideran más apropiado para el negocio.

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales se apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.



Políticas de Contabilidad Significativas

Política contable de donaciones recibida del gobierno corporativo

La compañía ha recibido durante el periodo 2015 subvenciones del gobierno corporativo en calidad de donaciones para construcción, esto fue reconocido con acta de junta general el 15 de abril del 2015 y los dineros en calidad de sueldos del gobierno corporativo serán reconocidos como donación, La norma NIIF PYMES, "Toda subvención oficial a recibir en compensación por gastos o pérdidas ya incurridos, o bien con el propósito de prestar apoyo financiero inmediato a la entidad, sin costes posteriores relacionados, se reconocerá como ingresos del ejercicio en que se convierta en exigible". La compañía reconoce todo lo relacionado por donaciones como ingresos en el momento que se ha aceptado el endoso y depósito de los valores que permanecerán en un pasivo hasta que la obras de construcción comience y se cubierta en exigible como lo indica la norma contable.

Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal

El costo de los beneficios definidos (ubicación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. La totalidad de las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados integral. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

Participación a trabajadores

De acuerdo a código de trabajo, la compañía debe reconocer un 15% de participación de las utilidades, distribuido de la siguiente manera: 10% considerando el tiempo de ocupación del trabajador y el 5% entregado por las cargas familiares. Se efectúa la provisión para estos pagos con cargo a los resultados del ejercicio.

Las NIIF que aún no han entrado en vigor

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el periodo en que se aplique por primera vez.



Notas a los Estados Financieros
(Expresados en dólares)

1	Efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	31/12/2016	31/12/2017	
		Caja recaudaciones	D1	0.00	640.00
		Caja chica	D1	109.87	(0.00)
		Bancos		0.00	0.00
		Banco de pichincha # 3508881504	D2	1,144.39	13046.41
		Banco internacional # 4000606232	D2	1,251.42	3244.74
				2,505.68	16291.15

2	Cuentas por cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	31/12/2016	31/12/2017	
		Cuentas por Cobrar			
		Cientes Comerciales	D3	7,611.52	77625.34
		Socios o Accionistas	D 4	94,989.97	19332.48
		Socios por liquidar anticipos	D5	(3,655.00)	(0.00)
		Documentos Clientes Comerciales		0.00	0.00
				98,946.49	96957.82

3	Inventarios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	31/12/2016	31/12/2017	
		Obras en Construcción	D6	0.00	0.00
				0.00	0.00

4	Pagos anticipados	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	31/12/2016	31/12/2017	
		Anticipo a Proveedores	D7	0.00	2150.00
		1% Bienes Muebles de Naturaleza Corpor	D8	531.67	7629.24
		Credito tributario retenciones del año		48.74	48.74
		Anticipo a impuesto a la renta		874.68	338.85
				1,455.09	10166.83



Notas a los Estados Financieros
(Expresados en dólares)

5	Propiedad y edificios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2016	31/12/2017
	Activos No Corrientes		0.00	0.00
	Propiedad, Planta y Equipos		0.00	0.00
	Terrenos		35,000.00	35,000.00
	Construcciones en Curso	D9	12,816.58	12,816.58
	Muebles y Enseres		681.43	681.43
	Equipos de Computación		2,223.32	3517.96
			50,721.33	52015.97
	Menos depreciación acumulada		(499.76)	(15800.82)
			50,221.57	36215.15

El movimiento de activos fijos, fue como sigue:		
Costo :	31/12/2016	31/12/2017
Saldo inicial	50,721.33	50,721.33
Mas adiciones del año	-	1294.64
Saldo final	50,721.33	52015.97

La compañía para efecto de la valoración de sus terrenos y edificios tomo los valores catastrales registrados en los predios municipales, este procedimiento fue autorizado por la superintendencia de compañías para empresas que apliquen NIIF para PYMES, además el Directorio de a Compañía autorizo la depreciación total de la Construcción en Curso puesto que por factores naturales la infraestructura se destruyo en un 100%.

El movimientos de la depreciación , fue como sigue:		
Depreciación:	31/12/2016	31/12/2017
Saldo inicial	(499.76)	(499.76)
Mas gasto del año	0.00	(15301.06)
Saldo final	(499.76)	(15800.82)

6	Cuentas por pagar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2016	31/12/2017
	Proveedores	D10	8,578.68	78337.03
			8,578.68	78337.03



Notas a los Estados Financieros
(Expresados en dólares)

7	Obligaciones por pagar trabajadores	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2016	31/12/2017
	Décimo Tercer Sueldo		31.83	34.10
	Décimo Cuarto Sueldo		236.00	236.00
	11. obligaciones con I.E.S.S.		194.49	171.52
	Vacaciones	0.00		237.36
	Fondos de Reserva		0.00	1034.36
	Provisión por Desahucio		0.00	603.27
	Trab. Merino Yela Priscila		475.39	531.20
	Trab. Nogales Guillen Lizandro		4,162.67	0.00
	Participación de Trabajadores		0.00	0.00
	Participación Empleados utilidades		442.67	571.45
			<u>5,543.05</u>	<u>3419.26</u>

8	Movimiento de Obligaciones con los Empleados	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2016	31/12/2017
	Participación de los trabajadores:			
	Saldo inicial		619.97	
	Provisión de año actual		442.68	0.00
	Pagos efectuados de utilidades año anterior		(619.97)	0.00
	Pagos efectuados anticipos			
	Saldo Final		<u>442.68</u>	<u>0.00</u>

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

9	Obligaciones Fiscales	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2016	31/12/2017
	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal		0.00	1226.74
	2% Servicios		0.00	50.61
	10% Honorarios Profesionales y Dietas		0.00	20.00
	30% Bienes		0.00	7.08
	70% Servicios		0.00	3.75
	100% Honorarios, Arrendamientos		0.00	30.00
	Impuesto a la Renta Cía.		1072.14	0.00
	pago de retención a la fuente		483.76	0.00
	pago de retención al IVA		236.60	(0.00)
			<u>1792.50</u>	<u>1297.35</u>



Notas a los Estados Financieros
(Expresados en dólares)

Impuesto a la renta 10 La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2017, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% y respectivamente.

A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal es como sigue:

	31/12/2016	31/12/2017
Descripción		
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LA	2,951.18	3809.68
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)		
15% Participación a trabajadores (d)	442.68	571.45
Más:		
Gastos no deducibles locales		
Ajuste por precios de transferencia		
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	2,508.50	3238.23
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Art. 37 LRTI, Arts. 47 y 51 RALRTI)	2,508.50	3238.23
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Art. 37 LRTI, Arts. 47 y 51 RALRTI)	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	551.87	809.56
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	551.87	809.56
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)	1,072.14	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	0.00	809.56
Mas:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	212.60	0.00
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	531.67	7628.24
Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RALRTI)		
Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario (f)		
Anticipo de Impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos		
Crédito Tributario de Años Anteriores	48.74	
Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas		
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (b)		
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.00	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	367.81	6818.68



Notas a los Estados Financieros
(Expresados en dólares)

10	Pasivos diferido	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2016	31/12/2017
		Alicuotas por mensualidades	115,397.65	45359.08
		Uso de Logotipo	2,281.66	2281.66
		Aportes por multas	90.00	90.00
		Aportes rezagados	4,246.32	573.71
			122,015.63	48304.45

La compañía "MULTISERVICIOS DE TRANSPORTE PESADO SANTO DOMINGO MUTRANSPE S.A.", fue constituida en la República del Ecuador el 23 de junio del 2010 mediante escritura pública celebrada en la Notaria Primera del Cantón Santo Domingo, obtuvo la constitución jurídica el 12 de julio del 2010 mediante Resolución No.

11 Capital social

SC.IJDJC.Q.10.002810 de la Superintendencia de Compañías y se inscribió en el registro mercantil el 26 de julio del 2010., El capital suscrito con que se constituye la compañía es de Novecientos Sesenta y un dólares de los Estados Unidos de América, el que ha sido suscrito y pagado en su totalidad.

El capital social de la compañía al 31-12-2017 D 12 961

La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 50% del capital

12 Reserva Legal

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.

		31/12/2016	31/12/2017
	DETALLE DE LAS RESERVAS LEGALES		
1,187.16	Reserva Legal del Año 2014	1,321.34	1645.16
	Reserva Legal del Año 2015	0.00	0.00
	TOTAL RESERVAS	1,321.34	1645.16

13 Reserva de Capital

Esta cuenta absorbió las cuentas patrimoniales de ajustes por inflación hasta marzo del 2000 que se efectuó la conversión a dólares, las cuentas en referencia son Reserva por Revalorización de Patrimonio y Reexpresión Monetaria. Esta cuenta puede capitalizarse pero no puede ser distribuida entre los accionistas.



Notas a los Estados Financieros

Según resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.007 publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 566 viernes 28 de Octubre del 2011 la Superintendencia de Compañías resuelve En su art 1.- El destino del saldo acreedor de las cuentas reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados , subcuentas Reserva de Capital; saldos que sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF

Según resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.007 publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 566 viernes 28 de Octubre del 2011 la Superintendencia de Compañías resuelve En su art 2. Resuelve que el saldo de la subcuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), en lo que corresponda, y que Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF”, que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

14 Ingresos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		31/12/2016	31/12/2017
Servicio de transporte	D 13	55,113.16	803507.89
Mensualidades	D 14	12,268.01	35953.61
Rebajas/Descuentos	D 14	1,290.00	-32.10
Ingreso pr Regalias, comisiones	D 14	0.00	69.33
		92,000.76	839498.73



Notas a los Estados Financieros

15 Gastos de administración y ventas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	31/12/2016	31/12/2017
Sueldos Unificados Adm.	9,119.04	9949.50
Sobretiempos Adm.	704.12	0.00
Alimentación Adm.	604.60	1204.85
Aportes Patronales al IESS Adm.	1,216.93	1425.94
Vacaciones Adm.	0.00	593.36
Honorarios Profesionales Adm.	5,915.00	6235.00
Servicios Contratados Adm.	0.00	983.97
Mantenimiento de Equipos Adm.	0.00	0.00
Arriendos Adm.	1,050.00	0.00
Comisiones Adm.	7.29	1.83
Publicidad y Promoción Adm.	376.29	342.37
Combustible Adm.	572.52	168.02
Movilización y Transporte Adm.	3,079.28	289.85
Fletes Adm.	3.00	1989.97
Gastos de Gestión Adm.	0.00	75.00
Gastos de Viajes Adm.	0.00	0.00
Teléfonos Convencionales Adm.	653.03	725.45
Gastos man terreno.	0.00	360.00
Gastos Financieros.	0.00	171.91
Gastos Notariales Adm.	2.80	0.00
Gastos de Registro Mercantil Adm.	60.00	0.00
Tasas y Contribuciones Adm.	0.00	854.46
IVA Gasto Adm.	2,013.69	3004.98
Mantenimiento y Reparaciones Costos D 17	0.00	0.00
Otros	0.00	18073.70
Gastos de Oficina Adm.	835.60	550.57
Capacitación y Entrenamiento Adm.	40.00	745.06
Uniformes Adm.	297.00	245.61
Suministros y Materiales Oficina Adm.	206.50	611.93
Accesorios, y Materiales Adm.	2,849.75	711.45
Depreciaciones propiedad planta y eq.	0.00	15301.06
Gasto de aniversario	4,233.15	6463.35
Participación a trabajadores	0.00	469.00
Fondos de Reserva Adm.	0.00	1266.38
Décimo Tercer Sueldo Adm.	480.61	474.73
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	608.54	375.00
	35,074.73	835689.04



Notas a los Estados Financieros

16 Costo de Ventas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		31/12/2016	31/12/2017
Transporte en compras	D 16	53,783.76	761950.47
		53,783.76	761950.47

17 **Propiedad intelectual** La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las

OTRAS

19 **REVELACIONES** revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

20 **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS** Estos estados financieros fueron revisados por la Junta General Extraordinaria de Accionistas y autorizados para su emisión, publicación el 14 de Diciembre del 2017

Katty Canchig Ordoñez
 CONTADORA

Reg. Nac. 050265