

## Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017

## 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

### Nombre de la entidad:

TRANSPORTE PESADO 8 DE DICIEMBRE TRANSPEDIC S.A.

### RUC de la entidad:

0791778735001

### Domicilio de la entidad:

EL GUABO

### Forma legal de la entidad:

Sociedad anónima

### País de incorporación:

Ecuador

### Descripción:

Transpedic S.A. esta constituida el 23 de julio del 2014

### Representante legal:

Mauro Wellintong Ramírez Sáenz

### Línea de negocio:

- 1 Transporte por vía terrestre a nivel nacional
- 2 Todas las actividades de transporte de carga de carretera: incluido en camionetas de: troncos, Ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido en transporte de camiones cisterna, automóviles, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida, ni eliminación.

**TRANSPORTE PESADO 8 DE DICIEMBRE TRANSPEDIC S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en dolares)****Composición empresarial**

Las participaciones de TRANSPORTE PESADO 8 DE DICIEMBRE TRANSPEDIC S.A.:

<b>NOMBRE DE ACIONISTA</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>	<b>%</b>
APOLO VERA ALBA LUCIA	4	0,385
AYALA HOYO DIEGO EMILIANO	40	3,846
CARVAJAL ECHEVERRIA WALTER ENRIQUE	40	3,846
CHARRIA GUERRA OSWALDO ANGEL	40	3,846
FARIAS ROMAN FREDDY GILBERTO	40	3,846
FARIAS ROMAN ROLANDO GUSTAVO	40	3,846
GONZABAY LEON JHONNY ESTEBAN	40	3,846
GONZABAY MARIN ESTUARDO MAXIMO	40	3,846
GUERRERO PEÑAFIEL ELIESER JUVENTINO	24	2,308
GUERRERO PEÑAFIEL GENARO NICOLAS	40	3,846
GUZMAN VICENTE AGRECIO	40	3,846
HERRERA RODAS IVAN BENIGNO	4	0,385
JAYA ARGUDO DANILO DANIEL	40	3,846
MARQUEZ ROMERO EDISON JAVIER	40	3,846
MOROCHO SOLANO DARWIN HERNAN	40	3,846
ORDOÑEZ CRESPO DARWIN ANTONIO	40	3,846
ORELLANA RAMON JOSE LUIS	40	3,846
PALACIOS SANCHEZ ANTONIO PACIANO	36	3,462
PALACIOS SUSCAL ALBERTO DIONICIO	40	3,846
QUINDE SUAREZ GUILLERMO GERVAICIO	40	3,846
QUIÑONEZ MOROCHO VICTOR MIGUEL	40	3,846
RAMIREZ CAJAMARCA SERAFIN	40	3,846
RAMIREZ SAENZ MAURO WELLINTONG	20	1,923
SEGOVIA FREIRE JULIO IGNACIO	40	3,846
SEGOVIA FREIRE LUIS ANTONIO	40	3,846
TINOCO PEREZ JOSE EUSEBIO	40	3,846
ZAMBRANO BERMEO PEDRO NOLASCO	40	3,846
ZAMBRANO CETRE JOSE VIDAL	32	3,077
ZATAN CARPINTERO WILFRIDO	40	3,846
<b>TOTAL</b>	<b>1040</b>	<b>100</b>

## **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

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

### **1.1. Período contable.**

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2017, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2017, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2016 y 31 de Diciembre del año 2017, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2016 y 31 de Diciembre del año 2017 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

### **1.2. Bases de preparación.**

El juego completo de estados financieros de TRANSPORTE PESADO 8 DE DICIEMBRE TRANSPEDIC S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

### **1.3. Moneda funcional y su 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 TRANSPORTE PESADO 8 DE DICIEMBRE TRANSPEDIC S.A., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

### **1.4. 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 corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### **1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

## **1.6. Activos financieros.**

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

### **1.6.1. Préstamos y partidas por cobrar.**

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a ### 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

### **1.6.2. Deterioro de cuentas incobrables.**

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

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.

### **1.7. Activos por impuestos corrientes.**

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales 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 impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

### **1.8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no

existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

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.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

#### **1.09. Beneficios a los empleados.**

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

#### **1.10. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2017 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a la renta 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 impuesto diferido, 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 años 2017.

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

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

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.

#### **1.11. Capital suscrito.**

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

#### **1.12. 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.

**1.13. 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. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

**2. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS 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:

**3. ACTIVOS CORRIENTES****EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b>Diciembre 31, 2016</b>
caja	1040.00	300.00

**TRANSPORTE PESADO 8 DE DICIEMBRE TRANSPEDIC S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en dolares)**

Total	1,040.00	300.00
-------	----------	--------

**4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR CORRIENTE	-	265.32
CREDITO TRIBUTARIO	-	191.18
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>456.50</b>

**5. PASIVOS CORRIENTES****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Cuentas y Doc por pagar corrientes	-	2,385.27
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>2,385.27</b>

**6. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Participación de trabajadores	-	2.24
Impuesto causado	-	3.28
Total	0.00	5.52
<b>PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	-	-
<b>JUBILACION PATRONAL</b>	-	-
<b>DESAHUCIO</b>	-	-

**7. PATRIMONIO****CAPITAL**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Capital suscrito y/o asignado	1,040.00	2,349.38
<b>Total</b>	<b>1,040.00</b>	<b>2,349.38</b>

**8. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Aportes de socios o accionistas para futuras capitalizaciones	-	1,040.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>1,040.00</b>

**9. INGRESOS/GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS****INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	-	2,243.01
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>2,243.01</b>

**10. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	401.06
OTROS	-	245.09
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>646.15</b>

### 11. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
TRANSPORTE	-	445.62
PROMOCION Y PUBLICIDAD	-	44.56
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	-	802.11
SUMINISTROS HERRAMIENTAS Y MATERIALES	-	200.53
SERVICIOS PUBLICOS	-	89.12
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>1,581.94</b>

### 12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

#### Periodo anterior

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial de depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la depreciación de baja	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-	-	-	-

**TRANSPORTE PESADO 8 DE DICIEMBRE TRANSPEDIC S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en dolares)**

Contrucciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	1,250.07	-364.83	-	-	-	-	-	885.24
Maquinaria y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Vehiculo	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de computación	1,394.40	-	-	-	-	-	-	1,394.40
Otros propiedades, planta y equipo	994.66	-	-	-	-	-	-	994.66
<b>TOTAL</b>	<b>3,639.13</b>	<b>-364.83</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,274.30</b>

**Periodo actual**

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la depreciación dada de baja	(+,-) Transferencias	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-	-	-	-

**TRANSPORTE PESADO 8 DE DICIEMBRE TRANSPEDIC S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en dolares)**

Construcciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	885.24	-	-	-	-	-	-885.24	-
Maquinaria y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Vehiculo	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de computación	1,394.40	-	-	-	-	-	-1,394.40	-
Otros propiedades, planta y equipo	994.66	-	-	-	-	-	-994.66	-
<b>TOTAL</b>	<b>3,274.30</b>	-	-	-	-	-	<b>-3,274.30</b>	-

**13. INTANGIBLES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

INTANGIBLES	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
SALDO INICIAL COSTO	1,759.26	2,885.76
(-) SALDO INICIAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-	-1,126.50
(+) COMPRAS	-	-
(-) BAJAS INCLUIDA LA (AMORTIZACIÓN DADA DE BAJA)	-	-
(-/+ ) OTROS	-	-
(-) GASTOS DE AMORTIZACIÓN	-1,759.26	-
(-) SALDO FINAL SEGÚN MOVIMIENTO	-	1,759.26

**Otra Información Relevante****SANCIONES****De la Superintendencia de Compañías.**

No se han aplicado sanciones a TRANSPORTE PESADO 8 DE DICIEMBRE TRANSPEDIC S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2017.

**De otras autoridades administrativas.**

No se han aplicado sanciones significativas a TRANSPORTE PESADO 8 DE DICIEMBRE TRANSPEDIC S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de Diciembre de 2017.

**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, 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.