

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN
FINANCIERA**

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y CARGA PESADA S.A. MOVIDYFTRANS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017

Nota 1 Constitución y operaciones

1.1 Constitución

Compañía de Transporte de Carga Pesada S.A. Movidyftrans está constituida en la ciudad de Guayaquil domiciliada en el Ecuador en la Notaría Décimo Sexta del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de marzo del 2015.

1.2 Objeto Social.

Su principal actividad económica es el transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la ley orgánica de transporte terrestre, tránsito y seguridad vial.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta abril del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3 Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

3.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos en: efectivo en caja, saldos de bancos.

3.2 Activos y Pasivos Financieros.-

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

3.2.1 Cuentas y Documentos por cobrar comerciales

Corresponde principalmente a los deudores pendientes de cobro, por los servicios prestados en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

3.2.2 Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o Pagar

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, anticipos por concepto de seguros, proveedores, etc.

Se mantienen también Cuentas por Cobrar Relacionadas, que registra a su costo de amortización préstamos concedidos a empresas relacionadas. Se utiliza el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por intereses se reconoce como intereses ganados.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento, son valorizadas al costo de amortización, corresponden a certificados de depósito, con vencimiento.

Cuentas por Pagar relacionadas, se registran los rubros provenientes por el servicio de alquiler de la maquinaria y de equipos camineros.

3.2.3 Otros activos no corrientes.

Corresponden principalmente a: inversiones en acciones, aportes entregados para futuras capitalizaciones y otros activos, los cuales se encuentran valorizados a su costo de adquisición, método de participación y/o valor nominal, los cuales no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Pasivos Financieros

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la Compañía durante el período. Principalmente se encuentra registrada la cuenta por pagar a proveedores no relacionados, obligaciones con Instituciones financieras, obligaciones patronales, obligaciones tributarias.

3.3 Propiedad, planta y equipo

3.3.1 Reconocimiento y Medición

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, si es necesario, en cada cierre de balance.

3.3.2 Depreciación Acumulada

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

3.3.3 Años de vida útil estimada

De acuerdo a cada componente de propiedad, planta y equipo, se detalla a continuación los años de vida útil:

Tipo de Activo	Años de vida útil
Vehiculos	5 años

3.4 Provisiones

La compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

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

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

3.5 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

3.5.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es del 22%, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales. La tarifa será del 25% cuando la Compañía tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la Compañía. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.6 Préstamos bancarios y sobregiros

La política de la Compañía es reconocer los préstamos bancarios inicialmente al valor justo y posteriormente medirlos al costo amortizado; cualquier diferencia entre el monto recibido (neto del costo de la transacción) y el valor de reintegro es reconocida en el estado de resultados en el plazo de los préstamos, usando el método del interés efectivo. Sin embargo, debido al plazo relativamente corto por el cual se contratan estos préstamos su valor nominal no difiere significativamente del que resultaría de aplicar el referido método del costo amortizado.

Los préstamos bancarios y sobregiros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por, al menos, 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

3.7 Beneficios a los empleados

3.7.1 Beneficios de corto plazo

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la prestación del servicio en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.9 Reconocimiento de gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

3.10 Normas e interpretaciones recientemente revisadas y emitidas sin efecto material sobre los estados financieros.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 40	Aclaración sobre las transferencias de propiedades de inversión.	01 de enero de 2018
NIIF 2	Clasificación y valoración de transacciones con pagos basados en acciones.	01 de enero del 2018
NIIF 4	Aplicación de los instrumentos financieros "NIIF 9" con la NIIF 4.	01 de enero del 2018
NIIF 9	Reconocimiento y medición de activos financieros. 1 de enero del 2018	01 de enero del 2018
NIIF 9	Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos.	01 de enero del 2018
NIIF 15	Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes.	01 de enero del 2018
CINIIF 22	Transacciones en moneda extranjera con recursos recibidos por adelantado.	01 de enero del 2018
NIIF 16	Nuevo enfoque para que el arrendatario deba reconocer los activos y pasivos originados en un contrato de arrendamiento.	01 de enero del 2019
NIIF 10 NIC 28	Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos.	Indefinido

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero del 2017; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Nota 4 Efectivo y Equivalentes

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2017	2016
Caja 002	37.169,19	1.000,00
Caja 002 por Transferencia	-	5.124,83
Caja Chica - Transporte	1.000,00	1.000,01
Banco Pacifico Cta. Cte. 7653026	42.750,15	23.206,67
Banco Pichincha Cta. Cte 2100153311	917,93	-
Total	81.837,27	30.331,51

Nota 5 Cuentas por Cobrar Comerciales

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2017	2016
Cuentas por Cobrar Clientes 002 (i)	260.468,81	94.318,43
Total	260.468,81	94.318,43

(i) Al 31 de diciembre del 2017, el vencimiento de las cuentas por cobrar se presenta a continuación

	2017	
Antigüedad de cartera	Monto USD \$	%
Vencidas de 1 a 30	132.353,79	51%
Vencidas de 31 a 60	24.667,56	9%
Vencidas de 61 a 90	18.329,59	7%
Vencidas de 91 a 180	26.377,89	10%
Vencidas de 180 a 360	58.699,98	23%
Vencidas más 360 días	40,00	0%
Total	260.468,81	100%

Nota 6 Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2017	2016
I.V.A. Pagado en Compras	-	26.906,79
Retenciones en la fuente 1 %	-	-
Credito Tributario Retenciones en Fuente	-	9.268,29
Total	-	36.175,08

Nota 7 Pagos Anticipados

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2017	2016
Anticipo empleados	567,80	-
Anticipo Proveedores	475,71	1.583,96
Anticipos a Gastos	23,49	-
Servicio de Localización y Rastreo Satelital	4.399,30	1.350,69
Cuentas por cobrar MEGAROK		185,00
Total	5.466,30	3.119,65

Nota 8 Propiedad Planta y Equipo

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Descripción de bienes	Saldo Inicial 31-12-2016	Adiciones (i)	Saldo Final 31-12-2017
Vehiculos	766.009,42	569.201,60	1.335.211,02
Total Costo	766.009,42	569.201,60	1.335.211,02
Dep. Acum. de Vehiculos	(50.311,40)	(153.967,54)	(204.278,94)
Total Depreciación	(50.311,40)	(153.967,54)	(204.278,94)
Total neto	715.698,02	415.234,06	1.130.932,08

- (i) Corresponde a la compra de: cuatro vehículos realizadas el 31 de Octubre del 2017 al proveedor Maquinarias y Vehículos S.A. MAVESA por un costo total de USD \$ 428.535,72 más IVA y dos vehículos al proveedor Industrias CLAVEC Cia. Ltda por un costo de USD \$ 79.680,00 dando un total de UDS \$ 569.201,60.

Nota 9 Proveedores

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2017	2016
Cuentas por Pagar proveedores (i)	95.296,87	79.369,41
Total	95.296,87	79.369,41

- (i) Al 31 de diciembre del 2017, el vencimiento de las cuentas por pagar se presenta a continuación

	2017	
Antigüedad proveedores	Monto USD \$	%
Vencidas de 1 a 30	93.747,66	98%
Vencidas de 61 a 90	26,91	0%
Vencidas de 91 a 180	1.522,30	2%
Total	95.296,87	100%

Nota 10 Otras cuentas por pagar

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2017	2016
Valores por liquidar caja chica 002	439,18	361,48
Valores por liquidar	-	808,92
Valores en tránsito Banco del Pacífico (i)	60.319,09	100,00
Total	60.758,27	1.270,40

(i) Corresponde al saldo remanente de Bancos por pagos de cheques girados y no cobrados a clientes del periodo corriente.

Nota 11 Obligaciones con Relacionadas Corrientes

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta		2017	2016
Cuentas por Pagar proveedor Maxiroca	(i)	43.471,08	-
	(ii)	74.969,32	-
Prestamos por pagar Maxiroca		545,51	
Cuentas por Pagar Megarok		-	951,12
Total a corto plazo		118.985,92	951,12

Cuenta		2017	2016
Maxiroca Ctas x pagar L/P (i)	(i)	27.380,07	-
	(ii)	444.109,53	714.806,27
Total a largo plazo		471.489,60	714.806,27

- (i) Mediante Acta de la Junta General Extraordinaria de Accionistas, celebrada el 13 de agosto de 2015, se autoriza la compra de vehículos por un valor de USD\$ 160.000, a la compañía **MAXIROCA S.A.**, quien otorga un préstamo para por dicho monto a 4 años plazo, contados a partir del 12 de septiembre de 2015, con una tasa de interés del 9,76% anual, cuyo saldo pendiente es de USD \$ 43.471,98 en el corto plazo y USD\$ 27.380,07 en el largo plazo.
- (ii) Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas, celebrada el 25 de enero de 2016, se autoriza la compra de vehículos por un valor de USD\$ 557.400,00 más IVA, a la compañía **MAXIROCA S.A.**, quien otorga un crédito por dicho monto a 7 años plazo, contados a partir del 15 de julio de 2016, con una tasa de interés del 9,76% anual, cuyo saldo pendiente es de USD \$ 74.969,32 en el corto plazo y USD\$ 444.109,53 en el largo plazo.

Nota 12 Obligaciones Laborales

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2017	2016
Décimo Tercer Sueldo	2.319,48	-
Décimo Cuarto Sueldo	4.889,58	-
Decimo Tercer Sueldo	-	2.133,47
Decimo Cuarto Sueldo	-	4.910,50
15% Participación Trabajadores	18.986,24	-
Cuentas por pagar empleados	-	545,52
Total	26.195,30	7.589,49

Nota 13 Obligaciones con el IESS

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2017	2016
I.E.S.S Aporte personal	2.630,35	2.465,09
I.E.S.S Aporte patronal	3.381,93	3.169,37
Fondos de reserva	1.919,50	2.090,85
Prestamos Quirografarios	1.463,44	1.165,00
Total	9.395,22	8.890,31

Nota 14 Obligaciones Tributarias

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2017	2016
Impuestos por pagar SRI	2.661,40	4.757,24
Retencion en la Fuente	-	22,36
Impuesto a la renta x pagar 2017	5.756,92	-
Total	8.418,32	4.779,60

Nota 15 Anticipo Clientes

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2017	2016
Anticipos Clientes 002	6.573,11	-
Deposito no Identificado de Clientes	-	29.655,59
Total	6.573,11	29.655,59

Nota 16 Obligaciones Financieras

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2017	2016
Prestamos Banco Pacífico C/P (i)	148.102,92	-
Total corto plazo	148.102,92	-
Prestamos Banco Pacífico L/P (i)	425.897,08	-
Total largo plazo	425.897,08	-
Total Obligaciones Financieras	574.000,00	-

- (i) Corresponde al saldo del préstamo otorgado por el Banco del Pacífico, el 20 de noviembre de 2017 por UDS \$ 574.000,00, a una tasa de interés del 8% anual, con cuotas trimestrales a partir del 18 de febrero de 2018 y su vencimiento al 3 de Mayo de 2021.

Nota 17 Capital Social

Al 31 de diciembre, de 2017 el capital suscrito y pagado de la Compañía es de USD \$ 5.000 dividido en 5.000 acciones ordinarias de un dólar cada una.

Nota 18 Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, las sociedades anónimas deben asignar el 10% la ganancia neta de cada ejercicio como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales, por lo tanto, MOVIDYFTRANS S.A., mantiene una reserva legal al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de USD\$ 500,00.

Nota 19 Ventas

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2017	2016
Ventas netas de transporte Pic	1.271.736,35	835.484,38
Ventas netas de transporte Cho	649.281,34	374.223,33
Descuentos y devoluciones en ventas	(46.891,21)	(57.705,72)
Otros No Operacionales	-	396,23
Total	1.874.126,48	1.152.398,22

Nota 20 Costo de Ventas

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2017	2016
Bañera 2	7.802,50	16.614,54
Costos subcontratados clientes particulares	5.777,36	-
Bañera 1	8.290,09	20.876,02
Bañera 3	7.166,47	4.623,39
Bañera 4	5.678,85	10.036,33
Bañera 5	12.744,29	-
Bañera 6	1.289,69	-
Cabezal B Mercedes GLJ-696	52.605,90	38.139,28
Cabezal B-105 GNP-148	71.120,30	41.857,49
Cabezal B-106 GNP-099	47.385,85	48.772,95
Cabezal B-107 GNP-976	34.701,45	40.995,09
Cabezal-Trailer MBB-6571	13.921,08	-
Cabezal-Trailer MBB-6572	7.657,37	-
Cabezal-Trailer MBB-6573	8.145,95	-
Cabezal-Trailer MBB-6574	7.753,48	-
Camioneta CHEVROLET D-MAX GNT- 410	12.045,69	10.075,23
Costo de taller de mantenimiento 002	37.857,41	43.195,28
Costo subcontratados sacos Cho	23.760,00	-
Costo subcontratados sacos Pic	247,19	-
Costos administrativos 002	233.887,38	137.096,96
Costos Administrativos 003	98,97	-
Costos de equipos 003	-	321,00
Costos de servicios de terceros 002	319.369,38	410.685,38
Costos subcontratados cliente Megarok	152.084,24	-
Costos subcontratados clientes particulares	76.515,93	-
Costos subcontratados tanquero Pic	2.285,00	-
Servicio Mantenimiento Vehículos	-	225,37
Volqueta 003	170,72	-
Volqueta Sencilla 1 GQE-087	33.068,57	36.712,18
Volqueta Sencilla 2 GQE-580	35.614,65	29.639,16
Volqueta Volkswagen 2756 (MAA-3449)	40.875,11	25.882,29
Volqueta Volkswagen 8801 (MAA-3451)	35.991,32	22.163,58
Volqueta Volkswagen 8801 (MAA-3451)	-	451,39
Volqueta Volvo MBA-5094	62.385,68	39.742,57
Volqueta Volvo MBB-8602	86.960,44	36.498,99
Volqueta Volvo MBB-8603	87.481,09	31.868,44
Volqueta Volvo MBB-8604	55.884,81	42.570,92
Total	1.588.624,21	1.089.043,83

Nota 21 Gastos de Ventas y Administración

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2017	2016
Matricula de Vehiculo	767,64	418,00
Otros Impuestos	672,53	1.496,23
1.5 x mil a los activos totales	1.122,65	272,56
Superintendencia de Compañía	668,33	-
Servicio de data fast	-	349,85
Iva cargado al gasto	-	19.338,70
otros gastos	-	264,05
Comisiones Bancarias	-	174,78
Intereses Préstamo Maxiroca	-	36.768,34
Retenciones asumidas	-	13,07
Decimo Cuarto	-	107,74
Gastos bancarios	-	208,30
Multas	-	240,42
Intereses	-	65,52
Total	3.231,15	59.717,56

Nota 22 Gastos Financieros

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2017	2016
Emision de chequera	80,36	-
Comisiones Bancarias	618,04	-
Intereses Préstamo Maxiroca	64.273,24	-
Contribución Financiera Solca	2.870,00	-
Total	67.841,64	-

Nota 23 Impuesto a la renta corriente

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta a la tasa del 22%, bajo el supuesto de que no reinvertiría las utilidades.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Dicha determinación fue como sigue:

Descripción	2017	2016
Utilidad del Ejercicio	126.574,91	3.636,83
(Menos):		
15% Participación trabajadores	(18.986,24)	(545,52)
Más:		
Gastos no deducibles	39.353,69	319,01
Base Imponible:	146.942,36	3.410,32
Impuesto a la Renta 22%	32.327,32	750,27
Impuesto a la Renta Causado	32.327,32	750,27

Liquidación del Impuesto a la Renta por el ejercicio 2017:

Descripción	2017	2016
Impuesto a la Renta Causado	32.327,32	750,27
Retenciones Recibidas	(18.052,38)	(9.268,29)
Impuesto a la Salida de Divisas	(8.518,02)	-
Impuesto a la Renta por Pagar (Saldo a favor del contribuyente)	5.756,92	(8.518,02)

Nota 24 Partes Relacionadas

Los saldos de las cuentas con partes relacionadas, se presentan a continuación:

Operaciones de Pasivos

Relacionada	Préstamos	Total
Maxiroca S.A.	545,52	545,52
Megarok S.A.	-	-
TOTAL	545,52	545,52

Operaciones de Ingreso

Relacionada	Servicios	Total
Maxiroca S.A.	2.000,65	2.000,65
Megarok S.A.	1.234.656,03	1.234.656,03
TOTAL	1.236.656,68	1.236.656,68

Operaciones de Egresos

Relacionada	Intereses	Total
Maxiroca S.A.	70.040,33	70.040,33
Megarok S.A.	-	-
TOTAL	70.040,33	70.040,33

Nota 25 Precios de Transferencia

De acuerdo a la Resolución NAC DGERC15-00000455 establece que: “Los sujetos pasivos del impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos (USD 3.000.000,00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas”

“Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo periodo fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia”.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía está obligada únicamente a presentar el anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Nota 26 Administración de Riesgos

La gerencia administrativa y financiera es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Factor de Riesgo Financiero. - En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la sucursal está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgos son aprobadas y revisadas periódicamente por la Administración.

Riesgo de Mercado. - Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La compañía mantiene revisiones periódicas sobre este riesgo.

Riesgos de investigación y desarrollo: La compañía no se encuentra expuesta a este tipo de riesgos.

Riesgos cambiarios: La compañía no asume riesgos cambiarios.

Riesgos de tasas de interés: El riesgo de tasa de interés surge de su endeudamiento de largo plazo. La empresa mantiene créditos con instituciones financieras, y conoce las tasas aplicadas sobre sus obligaciones.

Riesgo de Liquidez: La liquidez de la compañía es manejada por la administración, la principal fuente de liquidez en la situación actual de la empresa, corresponde a los Flujos obtenidos del normal funcionamiento de sus operaciones.

Nota 27 Indicadores Financieros

Los principales indicadores financieros de la compañía y su interpretación se presentan a continuación:

INDICES DE RENTABILIDAD

1. Sobre Ventas 2016 = UTILIDAD NETA (%) = 3.636,83 = **0,32%**
 VENTAS NETAS 1.152.396,77

1. Sobre Ventas 2017 = UTILIDAD NETA (%) = 126.574,91 = **7%**
 VENTAS NETAS 1.874.126,48

Interpretación: Se puede considerar que la rentabilidad de este año ha incrementado en 7% debido a que los costos y gastos se han disminuido considerablemente.

2. Sobre Gastos 2016= TOTAL GASTOS = 59.717,56 = **5%**
 VENTAS NETAS 1.152.396,77

2. Sobre Gastos 2017= TOTAL GASTOS = 163.178,82 = **9%**
 VENTAS NETAS 1.874.126,48

Interpretación: Se puede indicar que la rentabilidad frente a los gastos se ha incrementado en un 9% en el 2017.

3. Sobre Patrimonio 2016 = UTILIDAD NETA = 3.636,83 = **\$ 0,72**
 CAPITAL 5.000

3. Sobre Patrimonio 2017 = UTILIDAD NETA = 126.574,91 = **\$25,31**
 CAPITAL 5.000

Interpretación: La rentabilidad en el año 2017 se refiere que por cada dólar invertido la compañía gana UDS **\$25,31**.

Nota 28 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozca que, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.



Ing. Fabricio Villavicencio
GERENTE GENERAL



Ing. Genny Alcívar
CONTADORA GENERAL