

TRANSPORTE DE CARGA PESADA DAYUMATRUCK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

Nota 1 CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

TRANSPORTE DE CARGA PESADA DAYUMATRUCK S.A., se constituyó como Sociedad Anónima, mediante escritura pública celebrada el 26 de mayo de 2015 en la notaría segunda del Cantón Francisco de Orellana, e inscrita en el Registro de la Propiedad del mismo Cantón el 27 de mayo de 2015.

TRANSPORTE DE CARGA PESADA DAYUMATRUCK S.A., tiene su domicilio social y oficinas centrales en la Vía Añca Km 40 de la Parroquia Dayuma - Cantón Francisco de Orellana - Provincia Francisco de Orellana.

TRANSPORTE DE CARGA PESADA DAYUMATRUCK S.A., tiene como objeto social:

El Transporte Comercial de Carga Pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los Organismos Competentes de esta materia, para este fin cuenta con los PERMISOS DE OPERACIÓN emitidos en legal y debida forma por la Agencia Nacional de Tránsito.

Nota 2 BASES DE PRESENTACIÓN Y PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de Cumplimiento

La situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB” por sus siglas en inglés)

2.2 Base de medición y presentación

Los estados financieros de la Sociedad se registran sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, el Grupo tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Sociedad 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 para Pymes, requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían

diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Período económico

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

Nota 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas son aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente. El efectivo y equivalentes de efectivo mantenidos en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

b. Instrumentos Financieros: Reconocimiento inicial y medición posterior

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Sociedad tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La Sociedad mantiene instrumentos financieros en la categoría de: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

A la fecha de los estados financieros, la Sociedad clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías defiridas: (i) inversiones, (ii) documentos y cuentas por cobrar, (iii) documentos y cuentas por pagar. La gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. La clasificación de los instrumentos financieros en su reconocimiento inicial depende de la finalidad para que fueron adquiridos y sus características. Todos los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales relacionados a la transacción de la compra o emisión excepto en casos en los que activos y pasivos hayan sido llevados a valor razonable y con efecto en resultados.

Los aspectos más relevantes de cada categoría aplicable a la Sociedad se describen a continuación:

c. Documentos y Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna

evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, la provisión para cuentas de cobranza dudosa muestra un valor que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del estado de situación financiera.

Deudores comerciales, otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos costos son fijos o determinables y que no se negocian en un mercado activo; por los que la Sociedad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

d. Documentos y Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los pasivos financieros incluyen acreedores comerciales, cuentas por pagar no relacionadas; dentro de otras obligaciones corrientes están el impuesto a la renta y participación de los trabajadores, IESS, beneficios sociales a los trabajadores y otras cuentas por pagar.

e. Baja de Activos y Pasivos Financieros

• Activos Financieros

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o (ii) la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso ("pass through"); y (iii) la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

• Pasivos Financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose a diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

f. Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se presenta al costo menos la depreciación acumulada y menos pérdidas por deterioro de su valor.

El costo inicial de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del periodo en que se incurran los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso del equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del equipo.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultado integral. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a resultados acumulados.

g. Depreciación

La propiedad, planta y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, del valor resultante del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada. Para todos los activos fijos se toma en cuenta un valor residual del 0%.

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL
MUEBLES Y ENSERES	10	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3	33%
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE LIVIANOS	5	20%
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE PESADOS	10	10%

Los vehículos y equipos de transporte pesado mantienen una vida útil de 10 años, en vista que los mismos se encuentran en constante mantenimiento, debido a las exigencias operativas de nuestros servicios. Para los vehículos y equipos de transporte liviano, se mantienen vidas útiles tributarias.

Los gastos por depreciación se cargan al estado de resultados integral de cada año.

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de la partida propiedad, planta y equipo. 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.

h. Deterioro de Activos

Deterioro de Activos No Financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles 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.

Deterioro de Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados a la fecha del estado de situación para establecer la presencia de indicadores de deterioro. Los activos financieros se encuentran deteriorados cuando existe evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, los flujos futuros de efectivo estimados de la inversión han sido impactados.

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.

Al cierre del año, la Sociedad evalúa si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros.

El criterio que utiliza la Sociedad 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.

I. Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

Impuestos Corrientes

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador, a la fecha del presente estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Impuestos Diferidos

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Sociedad espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero, y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos utilizada en la determinación de las utilidades imponibles sujetas a impuesto. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos 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 por las autoridades fiscales.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

j. Provisión por Beneficios a Empleados

Se reconoce una provisión solo cuando la Sociedad tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha de estado de situación.

k. Pasivos

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del estado de situación, surgidos como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación se espere una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente.

l. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Sociedad y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente.

m. Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos de operación se registran cuando se reciben los bienes y/o servicios, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengán, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Los ingresos por venta de servicios y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengán.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

n. Costos por Préstamos

Los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

o. Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros pero se revela cuando el grado de ocurrencia es probable.

p. Normas e interpretaciones recientemente revisadas sin efecto material sobre los estados financieros.

A la fecha de emisión de los estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes, de las cuales, la Sociedad no las ha adoptado con anticipación. Entre las reformas más importantes y de aplicación obligatoria, describimos a continuación las siguientes:

Notas a los estados financieros

Norma	Tipo de cambio
Sección 10	Aplicación por cambio de política contable, sobre revelación, se hará de forma prospectiva.
Sección 17	Opción para utilizar el modelo de revelación, costo de piezas de sustitución, entre otros.
Sección 8	Vida útil de intangibles, se basa en criterios de la Gerencia, por que no supera los 10 años.
Sección 28	Se alineó con redacción actualizada de la NC 12.
Sección 35	Se permite usar la Sección 35 por más de una vez; incorpora una opción para permitir que las entidades usen el valor razonable sobre un evento como costo atenuado y, otros.

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero del 2018; sin embargo, la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el cierre del ejercicio económico.

Nota 4 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

La gerencia revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos que se resumen a continuación:

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Sociedad, los precios de mercado comprenden dos tipos de riesgo: el riesgo de tasa de interés y el riesgo de moneda. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen los depósitos, préstamos y obligaciones financieras.

Riesgo de Tasa de Interés

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Sociedad mantiene financiamiento con entidades financieras a una tasa de interés ajustable a la del mercado. Sin embargo los flujos de caja operativos de la Sociedad son sustancialmente independientes de los cambios de las tasas de interés del mercado, por lo cual, en opinión de la gerencia, la Sociedad no tiene una exposición importante a los riesgos de tasas de interés.

Riesgo de Tipo de Cambio

El riesgo de tipo de cambio es el riesgo de que el valor razonable o flujos de caja futuros de un instrumento financiero fluctúen debido al tipo de cambio. La Sociedad realiza sus operaciones principales en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los estados financieros.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Sociedad está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas (principalmente en cuentas por cobrar).

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. La Sociedad mantiene cuentas por cobrar a distintas empresas y no mantiene cuentas pendientes de cobro significativas con ninguna en particular.

Riesgo de Liquidez

La Sociedad monitorea su riesgo de liquidez usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

El objetivo de la Sociedad es mantener una continuidad de fondos y una flexibilidad de los mismos a través del uso de préstamos o de utilidades retenidas si así se necesita.

Gestión de Capital

La Sociedad administra de manera activa una base de capital para cubrir los riesgos inherentes en sus actividades. La adecuación del capital de la Sociedad es monitoreada usando, entre otras medidas, los ratios establecidos por la gerencia.

Los objetivos de la Sociedad cuando maneja capital, que es un concepto más amplio que el "Patrimonio neta" que se muestra en el estado de situación son:

- Salvaguardar la capacidad de la Sociedad para continuar operando de manera que continúe brindando retornos a los accionistas y beneficios a los otros participantes; y
- Mantener una fuerte base de capital para apoyar el desarrollo de sus actividades.

A 31 de diciembre de 2017 y 2016, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la Sociedad.

Valor Razonable de los Instrumentos Financieros

Las normas contables definen a un instrumento financiero como efectivo, evidencia de la propiedad en una entidad, o un contrato en que se acuerda o se impone a una entidad el derecho o la obligación contractual de recibir o entregar efectivo u otro instrumento financiero. El valor razonable es definido como el monto al que un instrumento financiero puede ser intercambiado en una transacción entre dos partes que así lo deseen, distinta a una venta forzada o a una liquidación, y la mejor evidencia de su valor es su cotización, si es que ésta existe.

Las metodologías y supuestos utilizados dependen de los términos y riesgos característicos de los distintos instrumentos financieros, e incluyen lo siguiente:

- El efectivo y bancos tienen un valor razonable que se aproximan a su valor en libros, debido al corto tiempo de vencimiento de estos instrumentos financieros.
- Los deudores comerciales, debido a que se encuentran netas de su provisión para incobrabilidad y que tienen vencimientos menores a un año, la gerencia ha considerado que su valor razonable no es significativamente diferente a su valor en libros.
- En el caso de los acreedores comerciales, cuentas por pagar a relacionadas y otras cuentas por pagar, dado que estos pasivos tienen vencimiento corriente, la gerencia estima que su saldo contable se aproxima a su valor razonable.

Nota 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle es el siguiente:

Descripción	2017	2016
Caja Chica		112,59
Bancos (i)	19.094,17	70.860,90
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo US \$.	19.094,17	70.773,49

- (i) Corresponde a la cuenta corriente del Banco de Guayaquil No: 44508874, la cual mantiene firmas conjuntas de Presidencia y Gerencia.

Nota 6 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición a 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

Descripción	2017	2016
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES (i)	238.027,33	541.534,01
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES (ii)	(7.793,44)	(5.415,62)
Total Cuentas por Cobrar Comerciales Neto US \$.	230.233,89	536.118,39

- (i) La concentración de la cartera por los años 2017 y 2016, se constituye con los siguientes vencimientos:

Descripción	2017	%	2016	%
DE 0 A 30	102.594,12	43,10%	541.534,01	100,00%
DE 31 A 60	17.010,43	7,15%	-	0,00%
DE 61 A 90	297,00	0,12%	-	0,00%
DE 91 A 120	297,00	0,12%	-	0,00%
DE 241 A 270	10.105,36	4,25%	-	0,00%
DE 271 A 300	35.898,36	15,08%	-	0,00%
MÁS DE 360	71.825,07	30,18%	-	0,00%
Total US \$.	238.027,33	100,00%	541.534,01	100,00%

- (ii) La provisión para cuentas incobrables se prepara con un análisis de los créditos que presentan evidencia de dudosa recuperación, a continuación se presenta el movimiento de esta cuenta:

Descripción	2017	2016
SALDO INICIAL	(5.415,62)	-
ADICIÓN DE LA PROVISIÓN	(2.377,82)	(5.415,62)
BAJAS DE LA PROVISIÓN	-	-
SALDO FINAL US \$.	(7.793,44)	(5.415,62)

Nota 7 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas de Activos por Impuestos Corrientes, se indican a continuación:

Descripción	2017	2016
IVA EN COMPRAS LOCALES	9,47	185,39
RETENCIONES POR RENTA RECIBIDAS (i)	56.629,74	19.223,56
Total Activos por Impuestos Corrientes US \$:	56.639,21	19.408,95

(i) El detalle de las Retenciones por Renta recibidas se presenta a continuación:

Descripción	2017	2016
RETENCIONES POR RENTA RECIBIDAS AÑO ACTUAL	47.296,32	19.223,56
RETENCIONES POR RENTA RECIBIDAS Y ACUMULADAS	15.333,42	-
Total Retenciones por Renta US \$:	56.629,74	19.223,56

Nota 8 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se refiere a:

Descripción	2017	2016
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS (i)	2.957,85	23.300,30
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	257,50	267,50
ANTICIPOS ENTREGADOS (ii)	3.250,00	4.200,00
Total Otras Cuentas por Cobrar US \$:	6.505,39	27.767,60

(i) La composición de las cuentas por cobrar accionistas es la siguiente:

Descripción	2017	2016
LIDER LARA	-	1.000,00
SOLANO FERNANDO	-	1.000,00
DÍAZ DIANA	1.000,00	1.000,00
SOLORZANO MILTON	1.000,00	1.300,00
CEVALLOS VELASCO MARCIA	-	500,00
MASACHE ALEXANDRA	-	1.000,00
MENA WASHINGTON	-	2.300,00
CALERO ROMULO	-	500,00
TIPAN EDWIN	-	4.000,00
ZAPATA RAMIRO	-	2.000,00
VIVANCO HERMES	487,89	1.500,00
QUEZADA JOSE	500,00	2.500,00
ACURIO RAMIRO	-	500,00
MENDEZ ANGEL	-	2.500,00
LOMEZ PATRICIO	-	2.000,00
Total Cuentas por Cobrar Accionistas US \$:	2.987,89	23.300,00

(ii) La composición de los anticipos entregados es la siguiente:

Notas a los estados financieros

Descripción	2017	2016
BENALCAZAR CAMPOVERDE	1.000,00	-
RODRIGUEZ VALVERDE DARWIN	2.000,00	-
AILLA CAMACO ANIBAL	250,00	-
YLLACIS EDGAR	-	3.000,00
ANTICIPO A PROVEEDORES	-	600,00
HERRERA GLORIA	-	2.800,00
Total Anticipos Entregados	US \$ 3.250,00	4.200,00

Nota 9. PAGOS POR ANTICIPADOS

Los pagos por anticipado corresponden a los seguros de los vehículos livianos y pesados que mantiene la Sociedad al 31 de diciembre, y su movimiento es el siguiente:

Descripción	Saldo Inicial al 31/12/2016	Adiciones	Amortizaciones	Saldo Final al 31/12/2017
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	6.188,18	(1.974,55)	4.223,63
Total Seguros Pagados por Anticipado	-	6.188,18	(1.974,55)	4.223,63

Nota 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo es valorada a su costo original, a continuación se presenta el movimiento de esta cuenta:

TRANSPORTE DE CARGA PESADA MATERIA TRUCK S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL AL 31/12/2016	ADICIONES	VENTAS / BAJAS	SALDO FINAL AL 31/12/2017
TERRENOS	17.000,00	-	-	17.000,00
MUEBLES Y ENSERES	-	1.659,70	-	1.659,70
EQUIPO DE COMPUTACION	1.738,54	6.996,72	-	8.735,26
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	25.307,02	146.782,14	-	173.089,16
COSTO HISTÓRICO DE PPE	45.045,56	155.440,56	-	200.486,12
DEPRECIACIÓN ACUMULADA				
MUEBLES Y ENSERES	-	(326,36)	-	(326,36)
EQUIPO DE COMPUTACION	(666,81)	(2.308,80)	-	(2.975,61)
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	(878,90)	(15.651,26)	-	(16.530,16)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(1.543,71)	(18.286,22)	-	(19.829,93)
Propiedad, Planta y Equipo Neto	43.501,85	137.154,34	-	180.656,19

Al 31 de diciembre de 2016

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL AL 31/12/2015	ADICIONES	VENTAS	SALDO FINAL AL 31/12/2016
TERRENOS	-	17.000,00	-	17.000,00
MUEBLES Y ENSERES	-	-	-	-
EQUIPO DE COMPUTACION	-	1.738,54	-	1.738,54
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	-	25.307,02	-	25.307,02
COSTO HISTÓRICO DE PPE	-	45.045,56	-	45.045,56
DEPRECIACIÓN ACUMULADA				
MUEBLES Y ENSERES	-	-	-	-
EQUIPO DE COMPUTACION	-	(666,81)	-	(666,81)
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	-	(878,90)	-	(878,90)
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-	(1.543,71)	-	(1.543,71)
Propiedad, Planta y Equipo Neto	-	43.501,85	-	43.501,85

Nota 11: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

A 31 de diciembre, los saldos de las Cuentas por Pagar son los siguientes:

Descripción	2017	2016
PROVEEDORES LOCALES	205.965,38	525.683,79
PROVEEDORES CAJA CHICA	425,45	-
Total	US \$ 205.790,83	525.683,79

Nota 12: OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, los saldos de Otras Cuentas por Pagar son los siguientes:

Descripción	2017	2016
CUENTAS VARIAS POR PAGAR	-	3.311,14
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	-	52.990,99
CUENTAS VARIAS POR PAGAR PROVISIONAL	142,24	4.192,41
Total	US \$ 142,24	61.494,54

Nota 13: PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, los saldos de los Pasivos por Impuestos Corrientes presenta el siguiente detalle:

Descripción	2017	2016
IVA EN VENTAS	-	-
RETENCIONES EN LA FUENTE POR RENTA	2.805,01	6.013,28
RETENCIONES EN LA FUENTE POR IVA	440,98	1.336,87
IMPUESTO A LA RENTA	9.727,25	4.435,32
Total	US \$ 13.031,74	11.785,47

Nota 14: OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES

Corresponde a los siguientes componentes:

Descripción	2017	2016
APORTES JESES POR PAGAR	912,00	361,93
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	3.009,43	-
DECIMO TERCER SUÉLDO POR PAGAR	248,65	106,10
DECIMO CUARTO SUÉLDO POR PAGAR	674,76	398,75
FONDOS DE RESERVA	2.061,10	1.931,63
VACACIONES POR PAGAR	1.797,52	557,36
BONIFICACION TRANSPORTE	962,85	-
BONIFICACION ALIMENTACION	1.311,46	-
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	2.705,29	3.271,17
Total	US \$ 14.583,14	6.627,24

Nota 15: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Corresponde a las siguientes obligaciones bancarias:

Descripción	2017	2016
Préstamo Banco de Guayaquil (i)	12.142,03	-
Total	US \$ 12.142,03	-

(i) El préstamo mantenido con el Banco de Guayaquil es el siguiente:

Notas a los estados financieros

Institución	% de Interés	Monto	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento	No. Cuotas	Saldo Corto Plazo	Saldo Largo Plazo
Banco de Guayaquil	11,23%	30.000,00	28/02/2017	28/07/2018	7	12.142,03	-
Total						<u>12.142,03</u>	<u>-</u>

Nota 16 CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre, los saldos de las Cuentas por pagar Largo Plazo, presenta el siguiente detalle:

Descripción	2017	2016
PROVEEDORES LOCALES	125.745,01	-
CUENTAS PROVISIONAL DE ACCIONES (i)	101.208,68	75.500,00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	3.826,75	-
Total	US \$ 230.580,64	75.500,00

- (i) Cuenta provisional de Accionistas: contempla valores recibidos de los accionistas para capitalizar la empresa en determinados momentos, valores que se espera hacer la devolución respectiva dependiendo del flujo disponible, se calcula será para el 2019

Nota 17 CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre 2017 y 2016, es de US \$ 1.000,00, correspondientes a 1.000 participaciones ordinarias de valor nominal US \$, 1,00 cada una.

Nota 18 RESERVAS

Se refiere a:

Descripción	2017	2016
Saldo Inicial	1.118,63	28,52
Asignación a Reserva Legal	-	1.090,11
Total	US \$ 1.118,63	1.118,63

Nota 19 INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de la Compañía corresponden al siguiente detalle:

Descripción	2017	2016
VENTAS TARIFA 0%	(i) 3.869.774,13	1.861.130,63
VENTAS 12% IVA	(ii) 121.575,47	38.309,99
Total	US \$ 3.991.349,60	1.899.740,62

- (i) Servicios de Transportes Pesado
(ii) Servicios de Alquiler de Vehículos

Nota 20 GASTOS OPERACIONALES

Se refiere a:

Descripción	2017	2016
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	12.551,03	-
BENEFICIOS SOCIALES	959,42	-
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	964,03	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	29.336,33	-
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	486,18	-
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	17.954,56	-
SEGUROS Y REASEGUROS	1.074,55	-
TRANSPORTE PESADO	3.611.678,33	1.757.395,32
ALQUILER DE VEHICULOS	140.458,08	20.765,57
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	1.135,55	-
OTROS GASTOS	35,00	-
Total	US \$ 3.817.555,22	1.787.161,69

Nota 21 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Se refiere a:

Descripción	2017	2016
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	45.408,65	25.224,42
BENEFICIOS SOCIALES	3554,8	1.875,18
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	4.335,00	4.012,50
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	15.574,25	3.247,97
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	31.078,33	20.751,05
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	-	125,54
SEGUROS Y REASEGUROS	-	1.087,20
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2.943,56	3.308,53
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	312,08
COMISIONES	142,24	-
GASTOS DE GESTIÓN	4.504,80	105,76
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	686,06	1.973,50
DEPRECIACIONES	18.286,22	1.543,71
ALQUILER FR VEHICULOS, FLETES	-	9.117,53
OTROS GASTOS	15.544,55	17.398,39
Total	US \$ 151.359,49	96.014,37

Nota 22 OTROS GASTOS

Se refiere a:

Descripción	2017	2016
INTERESES BANCARIOS	7.308,02	657,72
GASTOS BANCARIOS	565,37	432,19
Total	US \$ 7.894,39	1.089,91

Nota 23 OTROS INGRESOS

Se refiere a:

Descripción	2017	2016
OTROS INGRESOS	1.544,76	333,14
INGRESOS ADW. GAJA SOCIAL	1.350,00	-
Total	US \$ 3.504,76	333,14

Nota 24 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE, PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

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.

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 es la siguiente:

Descripción	2017	2016
Determinación de la Participación Trabajadores:		
(Pérdida) / Utilidad Contable	18.035,26	21.607,79
15% Participación Trabajadores	2.705,29	3.271,17
Determinación del Impuesto a la Renta:		
(Pérdida) / Utilidad Contable	18.035,26	21.807,79
(-) 15% Participación Trabajadores	(2.705,29)	(3.271,17)
(-) Gastos No Deducibles	26.884,82	1.823,93
Base Gravada de Impuesto a la Renta	44.214,79	20.160,55
Impuesto a la renta - 22%	9.727,25	4.435,32
Anticipo de Impuesto a la Renta	11.959,25	464,45
(-) Anticipos de Impuesto a la Renta		
(=) Saldo del Anticipo pendiente de pago antes de la rebaja	11.959,25	
Rebaja del saldo del Anticipo Impuesto a la Renta - 41%	4.783,70	
Saldo después de rebaja del Anticipo Impuesto a la Renta	7.175,55	

Al 31 de diciembre de 2017, la compañía registró como impuesto a la renta corriente el valor impuesto a la renta causado:

La determinación del impuesto a la renta por pagar o saldo a favor, fue la siguiente:

Descripción	2017	2016
Provisión para Impuesto a la renta corriente	9.727,25	4.438,32
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago		464,45
(-) Retenciones en la fuente del año	(41.704,00)	(19.223,56)
(-) Retenciones en la fuente de años anteriores	(15.393,42)	(605,18)
Saldo a favor	(46.770,17)	(15.393,42)

Nota 25 PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2017 y 2016, con compañías relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las compañías con accionistas comunes y/o con participación accionaria significativa en la Compañía.

Descripción	2017
Ventas de Servicios	
Chango Sangoquiza Fredy Germán	464,45
Compras de Servicios	
Chango Sangoquiza Fredy Germán	335.027,30
Operaciones de Gastos	
Chango Sangoquiza Fredy Germán (Sueldos y Otras Remuneraciones)	15.319,12

En términos generales los servicios se compran y venden a precios y condiciones similares a los del mercado.

Nota 26 REMUNERACIONES DEL PERSONAL CLAVE DE LA GERENCIA

La administración de la compañía incluye miembros clave que son los gerentes principales de la misma. A continuación se presentan los costos por remuneraciones y beneficios percibidos por los ejecutivos principales de la compañía durante los ejercicios 2017.

Cargo	Nombre	2017			Total
		Sueldos	Beneficios		
			Transporte	Alimentación	
Gerente General	Chango Sangoquiza Fredy Germán	6.000,00	3.015,70	5.173,42	16.218,12
Gerente de Operaciones (Supervisor)	Rodríguez Valence Darwin Danilo	5.710,00	500,00	1.273,93	5.483,93
Total		11.710,00	3.545,70	6.447,35	21.703,05

Nota 27 CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2017, se mantiene suscrito un convenio con las operadoras de volquetas de Francisco de Orellana y que ha devenido en una serie de reclamos y exigencias que desbordan el marco de la legalidad y amenaza con llegar a afectar contratos de servicios ya suscritos con operadoras de servicios de la zona.

Nota 28 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (enero 19 de 2018) no se han presentado eventos que se conozca en la opinión de la Administración de la Sociedad, puedan afectar la marcha de la Sociedad o pueden tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.


.....
FREDY CHANGO SANGOGLIZA
GERENTE GENERAL


.....
SANTIAGO CARVAJAL FERNANDEZ
CONTADOR GENERAL