

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO RUILOTRANS S.A.

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2017

CONTENIDO:

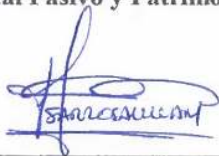
PÁGINA:

- Estados de Situación Financiera	3
- Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	4
- Estados de Cambios en el Patrimonio	5
- Estados de Flujos de Efectivo	6
- Resumen de las Principales Políticas Contables	7
- Notas a los Estados Financieros	12

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
RUILOTRANS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>
Activo		
Activo Corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	24.160
Cuentas por cobrar comerciales	4	49.308
Activos por impuestos corrientes	7	4.919
Inventarios		3.421
Otras cuentas por cobrar	5	35.529
Total Activo Corriente		<u>117.337</u>
Total Activo		<u>117.337</u>
Pasivo		
Pasivo Corriente		
Impuesto por pagar	7	6.358
Cuentas y documentos por pagar	6	84.573
Beneficios sociales por pagar		2.232
Otras cuentas por pagar		25.221
Total Pasivo Corriente		<u>118.384</u>
Patrimonio Neto		
Capital social	9.1	5.000
Reserva Legal	9.2	284
Ganancias acumuladas		(7.497)
Utilidad del ejercicio		1.165
Total Patrimonio Neto		<u>(1.047)</u>
Total Pasivo y Patrimonio Neto		<u>117.337</u>



William Sarzosa
Gerente General



David Salazar Cárdenas
Contador General

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
RUILOTRANS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

	<u>Nota</u>	<u>2017</u>
Ingresos		574.177
Gastos Administrativos	10	(571.391)
Resultado de Operaciones		<u>2.786</u>
 Gastos Financieros		<u>(251)</u>
Ingresos y Gastos Financieros		<u>(251)</u>
 Utilidad del Ejercicio antes de Impuesto a la Renta y Participación trabajadores		2.535
Participación trabajadores		(423)
Impuesto a la renta		<u>(947)</u>
Utilidad neta del Ejercicio		<u><u>1.165</u></u>



William Sarzosa
Gerente General



David Salazar Cárdenas
Contador General

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUILOTRANS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresado Dólares Americanos)

	<u>Capital</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Adopción primera vez NIIF</u>	<u>Ganancias Acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2015	5.000	-	-	(6.370)	(1.370)
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	(1.127)	(1.127)
Saldos al 31 de diciembre de 2016	5.000	-	-	(7.497)	(2.497)
Reserva Legal	-	284	-	-	284
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	1.165	1.165
Saldos al 31 de diciembre de 2017	<u>5.000</u>	<u>284</u>	=	<u>6.332</u>	<u>(1.048)</u>



William Sarzosa
Gerente General



David Salazar Cárdenas
Contador General

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUILOTRANS S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

(Expresado Dólares Americanos)

FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

2017

Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	489.339
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	<u>(466.435)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de operación	22.904
DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22.904
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>1.256</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>24.160</u>

CONCILIACION ENTRE LA PERDIDA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

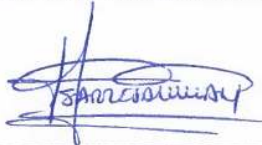
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA 2.535

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) en cuentas por cobrar	(49.308)
(Incremento) en Inventarios	(3.421)
Incremento en cuentas por pagar comerciales	75.901
Incremento otras cuentas por pagar	32.726
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	<u>(35.529)</u>

Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación

22.904



**William Sarzosa
Gerente General**



**David Salazar Cárdenas
Contador General**

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- *Nombre de la entidad.*
Compañía de transporte pesado Ruilotrans S.A.
- *RUC de la entidad.*
2390022444001
- *Domicilio de la entidad.*
Rafael Carpio S/N y pasaje 5 (Santo Domingo)
- *Forma legal de la entidad.*
Sociedad Anónima.
- *País de incorporación de la entidad.*
Ecuador.

- *Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.*

Compañía de transporte pesado Ruilotrans S.A.; comenzó a operar en el Ecuador como Sociedad Anónima el 30 de septiembre de 2015. El domicilio legal de la Compañía está ubicada en la calle Rafael Carpio S/N y pasaje 5, Santo Domingo de los Tsachilas, Ecuador.

Las principales actividades de la Compañía se relacionan fundamentalmente con las actividades de transporte de carga por carretera.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 *Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUILOTRANS S.A., al 31 de diciembre del 2017, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión

de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

La moneda oficial del Ecuador es el U.S. dólar, por lo tanto, la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIC 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de Diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUILOTRANS S.A. han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2017.

2.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Después del renacimiento inicial, no se descuentan, ya que la administración de la Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias importantes con respecto a su medición inicial.

2.6 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se

reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe una diferencia relevante con su valor razonable.

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones.

2.7 Impuestos

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

2.7.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.7.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

2.8 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos, netos de impuestos y descuentos. Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de las ventas de los servicios, generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos. Previo al reconocimiento de los ingresos por servicios, la Compañía considera que deben ser reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos han sido traspasados al comprador. Para el registro de estos ingresos la Compañía mantiene facturas de venta con sus clientes.

2.10 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.12 Normas nuevas y revisadas, emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

Pronunciamientos contables vigentes a partir del año 2017:

Norma	Título	Publicación	Vigencia
<u>Modificaciones</u>			
NIC 16	Propiedades, planta y equipo	May-14	Ene-16
NIC 38	Activos intangibles	May-14	Ene-16
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	May-14	Ene-16
NIC 16	Propiedades, planta y equipo	Jun-14	Ene-16
NIC 41	Agricultura	Jun-14	Ene-16
<u>Normas</u>			
NIC 1	Presentación de estados financieros	Dic-14	Ene-16
NIIF 14	Cuentas regulatorias diferidas	Ene-14	Ene-16
NIIF 15	Ingresos de contratos con clientes	May-14	Ene-17
NIIF 9	Instrumentos financieros	Jul-14	Ene-18
NIIF 9	Instrumentos financieros	Nov-13	Sin fecha
<u>Mejoras</u>			
NIIF 5	Activos mantenidos para la venta	Sep-14	Ene-16
NIIF 7	Instrumentos financieros	Sep-14	Ene-16
NIC 19	Beneficios a los empleados	Sep-14	Ene-16
NIC 34	Información financiera intermedia	Sep-14	Ene-16

La Administración anticipa que estas normas y enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros de la Compañía en los periodos futuros no tendrán un impacto significativo sobre los estados financieros y revelaciones de la Compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

3 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Un resumen de efectivo en caja y bancos es como sigue:

	<u>2017</u>
Banco del Pichincha	23.106
Caja chicas	1.054
	24.160

4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

A continuación un detalle de la antigüedad del saldo de la cuenta por cobrar a clientes:

<u>Antigüedad</u>	<u>2017</u>
Por vencer	14.832
De 1 a 90 días	5.685
De 91 a 180 días	28.791
	49.308

5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación el detalle:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>
Anticipo clientes	1.153
Cheques en garantía	1.350
Provisión ingresos (1)	33.026
	35.529

(1) Corresponde a la provisión por ingresos por servicios de transporte de carga pesada realizadas en el año 2.017

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Constituyen principalmente cuentas por pagar generadas al 31 de diciembre del 2017, las cuales se detallan a continuación:

	<u>2017</u>
Carrasco Gangotena	14.977
Caceres Garces José	2.184
COTRAPEGMA S.A.	3.001
MATRASCO C.A.	3.770
Cuaran Cuaran Jairo	8.056
Juan Francisco Cango	4.623
Morales Márquez Fabricio	6.703
Panchi Proaño Nancy	5.500
Rosero Bolaños Jenny	18.886
Stalin Roberto Chamarro	4.057
Otros menores	12.816
	84.573

7 IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	<u>2017</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>	
Crédito tributario impuesto al valor agregado	
Crédito tributario impuesto a la renta	4.919
	4.919
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>	
Impuesto al valor agregado por pagar	6.358
	6.358

8 IMPUESTO A LA RENTA

7.1 Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 25% aplicable a la utilidad gravable por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2017. Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

	<u>2017</u>
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	2.396
(Más) Gastos no deducibles	2.652
(Menos) Amortización pérdidas acumuladas	(1.262)

Ganancia (pérdida) gravable	3.786
Tasa de impuesto a las ganancias del período (4)	25%

Impuesto a las ganancias causado	947
Crédito tributario a favor de la empresa	5.866

Saldo por (pagar) cobrar	4.919

PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010 cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

9 PATRIMONIO

9.1 Capital Social

El capital social autorizado consiste de 2.500 acciones de US\$2 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

9.2 Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

10 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2017</u>
Sueldos y beneficios sociales	5.102
Alimentación	15.623
IVA que se carga al costo o gasto	15.865
Mantenimiento vehículos	87.794
Combustibles	31.060
Alquiler transporte	410.323
Otros gastos	5.624

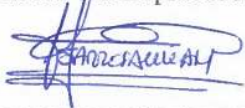
Total Gastos administrativos	571.391

11 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 16 del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la administración de la compañía (28 de abril del 2018) y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



William Sarzosa
Gerente General



David Salazar Cárdenas
Contador General