
COMPAÑIA DE TRANSPORTE NITO TRAPANGUÉ, S.A.

Estados Financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública el 14 de septiembre de 2015.

La Compañía tiene su domicilio social en el Cantón Trapangú

, en las calles Padre Marcella 306 y Mayor Hugo Flores Vía Principal Trapangú, Diagonal a la Iglesia Católica con el Registro Único de Contribuyente No. 00609403050001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 704548 asignado por la Superintendencia de compañías.

La Compañía tiene como actividad principal el Transporte Comercial de Carga Mixta.

3. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYME), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en inglés "IASB"), vigentes el 31 de diciembre del 2016, año de presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros del año 2016, fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 31 de marzo del 2017 mediante acta de Junta de Accionistas celebrada en dicha fecha.

3.2. Base de medición

Los Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto cuando se indica lo contrario.

3.3. Moneda funcional y de presentación

Los datos presentados en los estados financieros de la Compañía y sus notas explicativas están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

3.4. Uso de juicios y estimaciones contables

La preparación de Estados Financieros de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYME) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes son realizados por la Administración de manera regular; sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

3.5. Negocio en marcha

Al 31 de diciembre del 2017, no existen incertidumbres respecto a sucesos o condiciones que puedan poner dudas sobre la posibilidad de que la Compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

1.6. Estados financieros comparativos

La Sección 3 de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMEs), requiere que la Administración de la Compañía presente las cifras del año corriente comparativas con las cifras del año inmediato anterior.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Efectivo y equivalente al efectivo

Incluye activos financieros líquidos, depositado en la cuenta bancaria que la compañía posee.

2.2. Instrumentos financieros básicos

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los montos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos y pasivos financieros son registrados al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

Posterior al reconocimiento inicial, los activos y pasivos financieros que se clasifican como activos corrientes y pasivos corrientes se valorizan al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Los activos y pasivos financieros que la Compañía mantiene han sido clasificados de la siguiente manera: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar de clientes comerciales y otras cuentas por cobrar proveedores, otras cuentas por pagar, y cuentas por pagar a partes relacionadas.

2.3. Impuesto

2.3.1. Impuesto Corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que están sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

2.3.2. Impuesto a la renta

La Compañía registra el impuesto a la renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta será compuesto por el impuesto corriente e impuestos diferidos y se reconoce en los resultados del periodo, excepto en la medida en que estos se refieran a pérdidas reconocidas en el otro resultado integral y/o directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso, el impuesto también se reconoce en dichas pérdidas.

2.4. Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación estimada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja de comercial que la compañía pueda otorgar.

1.3. 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 al que se conocen.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA ENTIDAD

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, así como también enmiendas, mejoras e interpretaciones a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIF existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas.

5. SECCIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar el valor económico de sus flujos de efectivo, así como de sus activos y, en consecuencia, sus resultados operacionales. Los principales pasivos financieros de la compañía, incluyen, deudas con partes relacionadas y acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. El propósito principal de estos pasivos financieros es conseguir financiamiento para el desarrollo de sus operaciones habituales. La Compañía tiene activos financieros, tales como, cuentas por cobrar clientes comerciales, otras cuentas por cobrar y efectivo en caja y bancos provenientes directamente de sus operaciones.

La administración supervisa la gestión de estos riesgos controlando el cumplimiento del marco regulatorio respecto al riesgo financiero. La gerencia procura que las actividades con riesgo financiero en las que se involucra la Compañía estén controladas por políticas y procedimientos adecuados y que los riesgos financieros estén identificados, medidos y controlados de acuerdo con las políticas internas. Las actividades para propósitos de gestión del riesgo son llevadas a cabo por estructuras que tienen las habilidades, la experiencia y la supervisión apropiada.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, o es el caso.

5.1. Riesgos Financieros

Riesgo de crédito

Es el riesgo de que se origine una pérdida financiera para la Compañía si un cliente o contraparte de un instrumento financiero incumple con sus obligaciones contractuales. La Compañía monitorea continuamente los incumplimientos y retrasos de los clientes y de otras contrapartes como compañías relacionadas, identificados ya sea de manera individual o por grupo, e incorpora esta información a sus controles de riesgo crediticio. La política establece que posee la compañía y trata solamente con contrapartes solventes y que tengan el compromiso de cumplimiento de sus obligaciones.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo que los cambios de precios de mercado, como los tasas de interés, precios de la mercadería, etc., afectan los ingresos de la Compañía o el valor de sus activos financieros. El objetivo de la Administración, es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

Riesgo de tasa de interés

Las políticas en la administración de este riesgo son establecidas por la gerencia y se basa en la definición de estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de tasas de interés. La Compañía tiene como política, de ser necesario, obtener financiamiento de sus partes relacionadas, cuyas obligaciones no generan interés ni tienen fecha de vencimiento.

6.2 Riesgo de liquidez

Este riesgo está asociado a la capacidad de la Compañía para responder ante los compromisos financieros adquiridos y a su capacidad para cumplir sus planes de negocio con fuentes de financiamiento estables.

La Gerencia tiene la responsabilidad final por la mitigación de este riesgo, y ha establecido un marco de trabajo apropiado para su administración de manera que la Compañía pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como su gestión de liquidez. Las obligaciones principales de la Compañía son pasivos financieros mantenidos con proveedores; en tal sentido, sin embargo, considera que su liquidez le cubre adecuadamente sus obligaciones a corto plazo y que no está sujeta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones con terceros.

6.3 Riesgo operacional

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallos o evaluaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgo:

- **Recurso humano**, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la Compañía.
- **Procesos**, que son las acciones de calidad que intervienen para llevar a cabo las operaciones de la Compañía y la transformación de los productos.
- **Tecnología**, que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, que soportan los procesos de la Compañía.
- **Infraestructura**, que son elementos de apoyo para la realización de las actividades.

La Compañía tiene definidos procedimientos tendientes a que se administre efectivamente su riesgo operativo en concordancia con los lineamientos de los organismos de control, basados en sistemas de reportes internos y externos.

E EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

		Al 31 de diciembre del	
		2017	2016
Bancos	(1)	\$14.00	\$55.00
		\$12.00	\$50.00

(1) Al 31 de diciembre de 2017, el efectivo bancos no tiene restricciones para su uso.

7. CUENTAS POR COBRAR

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO TRAPANGUEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un resumen de las cuentas fue el siguiente:

		AL 31 de diciembre del	
		2017	2016
Cuentas por cobrar	(7)	7,274.58	-
		<u>7,274.58</u>	<u>-</u>

(7). Corresponde a la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2016, que no genera riesgo a la fecha mencionada.

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de proveedores fue el siguiente:

		AL 31 de diciembre del	
		2017	2016
Cuentas por pagar		3,174.13	-
		<u>3,174.13</u>	<u>-</u>

Corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios pendientes de pago que la compañía ha realizado para el desarrollo de su actividad comercial.

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de la cuenta fue el siguiente:

		AL 31 de diciembre del	
		2017	2016
Impuestos por pagar		576.13	-
Otras cuentas por pagar	(7)	5,343.06	-
		<u>5,919.19</u>	<u>-</u>

10. PATRIMONIO

10.1. Capital Social

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2017 es de US \$1200.00 que comprenden 1200 acciones ordinarias a un valor nominal de US \$1.00 cada acción del cual se desglosa de la siguiente manera:

APELLIDOS Y NOMBRES	# DE ACCIONES	% PARTICIPACIÓN	VALOR DE CADA ACCIÓN
ALFONSO VILLÓN OREGONIO VICENTE	50	4.20%	1.00
ALFONSO LEONIBRAEL BERNARDO	50	4.20%	1.00
ALVAREZ OLEAS ELS EDUARDO	60	5.20%	1.00

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO TLAPANGUEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

ENRIQUEZ JIMENEZ LUIS RODRIGO	50	6.25%	1.00
ENRIQUEZ QUICHIMBO VICTOR MANUEL	50	6.25%	1.00
JARAMILLO JIMENEZ WILMER LEOPOLDO	50	6.25%	1.00
MERINO CONDORE DARWIN SAMUEL	50	6.25%	1.00
MOROCHO AGUILAR MANUEL FELICIANO	50	6.25%	1.00
QUANUQUITA LEON JOSE VIRGLIO	50	6.25%	1.00
RAJLA MOCHA GONZALO	50	6.25%	1.00
ROCHA AGUILAR GEOVANNY VICENTE	50	6.25%	1.00
OLEAS MORALES JORGE SAMUEL	50	6.25%	1.00
OLEAS SARMENTO JOFRE ISMAEL	50	6.25%	1.00
OLEAS SARMENTO EDWIN ALEJANDRO	50	6.25%	1.00
ORTIZ ALVEAR ADRIAN EDSON	50	6.25%	1.00
PEÑA PADRINO GISELL OFRAN	50	6.25%	1.00
REYES MARTINEZ ANTONIO ISAAC	50	6.25%	1.00
SALAZAR CRUZ YISSON GAVINO	50	6.25%	1.00
TENESACA SANCHEZ EDUARDO EMIGUEL	50	6.25%	1.00
VACACELA MOROCHO ANGEL ANIVAR	50	6.25%	1.00
VALVERDE MARQUEZ JUAN CARLOS	50	6.25%	1.00
VEGA ALVAREZ ALBERT DARIO	50	6.25%	1.00
VEGA CARPIO MARIO STANLEY	50	6.25%	1.00
ZAMBA CARDENAS LUIS SEGUNDO	50	6.25%	1.00

10.3. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía puede apropiarse hasta el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva por la materia alcance al 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Al 31 de diciembre del 2017, la administración de la compañía, ha considerado apropiarse del 10% de la utilidad luego de impuestos a la Renta, quedando un valor de Reserva por USD \$ 170.46.

11. IMPUESTO A LA RENTA

11.1. Condición tributaria

De conformidad con las disposiciones tributarias vigentes, la provisión para el impuesto a la renta se calcula en base a la tasa corporativa del 22% aplicable a las utilidades gravables.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO TRAPANGUEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

Sin embargo, si las utilidades son reinvertidas (aumento de capital) la tasa de impuesto se reducirá en un 10% de la utilidad del ejercicio. Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

	AL 31 de diciembre del	
	2017	2016
Utilidad del ejercicio	2,014.47	1,498.00
(-) Participación de utilidades	-	-
(+) Gastos no deducibles	-	-
(-) Amortización de pérdidas	- 503.62	-
Utilidad gravable	1,510.85	1,498.00
(*) Porcentaje de IR	22%	22%
Total de impuesto causado	332.39	329.56
(-) Retenciones en la fuente realizada en el ejercicio fiscal	2,718.95	-
Saldo a favor	1,386.46	-

Las normas tributarias exigen el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta" cuyo valor es el cálculo 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 el 0.4% de los activos. Además, se establece 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.

definido, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución pudiendo ser aplicables de acuerdo a las normas que rigen la devolución de este anticipo.

Hasta el año 2010 los dividendos deducibles o pagados a favor de accionistas nacionales o del exterior no se encontraban sujetos a retención alguna adicional. A partir del año 2011 los dividendos que son distribuidos a favor de personas naturales residentes en el Ecuador o a sociedades domiciliadas en paraíso fiscal o regímenes de menor imposición, están sujetos a una retención en la fuente adicional del impuesto a la renta.

11.2. Situación Fiscal

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias. A la fecha de este informe, se encuentran pendientes de revisión por parte de las autoridades tributarias las declaraciones de impuesto a la renta de los años 2015 al 2017.

11.3. Amortización de pérdidas

La Compañía en el ejercicio fiscal 2016 arrojó una pérdida de \$ 1,498.00 cuyo valor está siendo amortizado de acuerdo a la normativa vigente que indica que se amortizará de acuerdo al 25% del valor de la utilidad del ejercicio, quedando de la siguiente forma:

Concepto	2016	2017
Utilidad	1,498.00	2,014.47
Amortización	-	503.62
Saldo de Pérdida amortizable	-	- 994.38

12. INGRESOS ORDINARIOS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO TRAPANGUEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

Los ingresos por actividades ordinarias correspondiente a la venta de servicios como servicios de asientos, cordeles, servicios de publicidad y relacionados con sistemas de programación por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Transporte	101.652.83	-
<u>Alquiler de transporte</u>	<u>57.059.12</u>	<u>-</u>
	<u>158.711.95</u>	<u>-</u>

Corresponde a los servicios de transporte que presta la Compañía.

13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los saldos de las cuentas son como sigue:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Transporte	101.652.83	40.791.66
<u>Alquiler de transporte (7)</u>	<u>57.059.12</u>	<u>-</u>
	<u>158.711.95</u>	<u>40.791.66</u>

Corresponde a los gastos incurridos en el personal de la compañía como sueldos, beneficios sociales, entre otros.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta de Accionistas, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

15. AUTORIZACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de Compañía de Transporte Mixto Trapanguel S.A. por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas con fecha 31 de marzo de 2018, de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.