

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
"PESADOEXPRES S.A."**

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía PESADOEXPRES S.A. está constituida en la república del Ecuador el 29 de Enero del año 2016. Con un capital suscrito de \$800,00 y número de acciones de 800 con un valor nominal de \$1,00 cada una. Su objeto social es el transporte por vía terrestre y por tuberías.

Composición societaria:

CEDULA	NOMBRES	ACCIONES	%
Socio 1101446753	MIRANDA DELGADO DIEGO ALEJANDRO	159	0,19875%
Socio 1103604912	MIRANDA TORRES JOSE ALEJANDRO	160	0,20%
Socio 1104199102	MIRANDA TORRES YESENIA IVANOVA	1	0,00125%
Socio 1714773056	MORALES DE LA GUERRA WILLIAN	169	0,21125
Socio 1720241544	SANCHEZ FIGUEROA MONICA ALEXANDRA	1	0,00125%
Socio 1101958633	TORRES LAURA BEATRIZ	160	0,20%
Socio 1104338577	VILLAVICENCIO MIRANDA THALIA ALEJANDRA	150	0,1875%
	TOTAL	800	100%

2. ESTADOS FINANCIEROS:

Al 31 de diciembre la compañía PESADOEXPRES S.A., presenta los estados financieros del ejercicio económico 01 de enero al 31 de diciembre del 2017 así:

**COMPAÑÍA "PESADOEXPRES S.A."
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

ACTIVOS	NOTAS	31/12/2016	31/12/2016	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3.2	0,00	10.162,06	-10.162,06
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	3.3	47.388,78	28.801,79	18.586,99
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.3	6.122,80	0,00	6.122,80
IMPUESTOS CORRIENTES	3.6	6.416,22	2.098,36	4.317,86

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		59.927,80	41.062,21	18.865,59
OTROS ACTIVOS				
GASTOS DE CONSTITUCION Y ORGANIZACION		800,00	800,00	0,00
(-)AMORTIZACION DE GASTOS DE CONSTITUCION		0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		800,00	800,00	0,00
TOTAL DEL ACTIVO		60.727,80	41.862,21	18.865,59
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	4.1	44.666,14	33.315,95	11.350,19
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	4.2	1.512,19	6.216,28	-4.704,09
OBIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	4.3	1.156,62	0,00	1.156,62
IMPUESTOS CORRIENTES RETENIDOS POR PAGAR	4.5	911,08	588,91	322,17
TOTAL DEL PASIVO		48.246,03	40.121,14	8.124,89
PATRIMONIO				
CAPITAL				
CAPITAL SUSCRITO Y/O PAGADO	5.1	800,00	800,00	0,00
APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	5.2	2.004,80	2.004,80	0,00
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES		-1.063,73	-1.063,73	0,00
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO PRESENTE		10.740,70	0,00	10.740,70
TOTAL DEL PATRIMONIO		12.481,77	1.741,07	10.740,70
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		60.727,80	41.862,21	18.865,59

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

		2017	2016	VARIACION
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	6	749.736	238.701	511.035
APORTES DE SOCIOS PARA ADMINISTRACION		11.177	7.000	4.177
COSTOS DE VENTAS	7	-730.280	-236.391	-493.888
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS DEL EJERCICIO		30.633	9.309	21.324
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	8	-20.812	-11.292	-9.519
UTILIDAD OPERACIONAL		9.821	-1.984	11.805
OTROS INGRESOS-EGRESOS				
INTERESES FINANCIEROS GANADOS		0	0	0
OTROS INGRESOS		3.996	920	3.077
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA		13.817	-1.984	11.805
PARTICIPACION TRABAJADORES 15% UTILIDADES		0	0	0
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO 22%		-3.077	0	-3.077

UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	10.741	-1.984	8.728
ACCIONES COMUNES ORDINARIAS			
GANANCIA POR ACCION ORDINARIA	13	-2	16
NUMERO DE ACCIONES	800	800	0

COMPañÍA "PESADOEXPRES S.A."

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

METODO DIRECTO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-10.162	8.157
Clases de cobros por actividades de operación	780.294	286.742
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	777.741	285.957
Otros cobros por actividades de operación	2.552	785
Clases de pagos por actividades de operación	-790.456	-278.585
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-766.267	-269.223
Pagos a y por cuenta de los empleados	-14.696	-7.264
Otros pagos por actividades de operación	-6.416	-2.098
Impuestos a las ganancias pagados	-3.077	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	2.005
Aporte en efectivo por aumento de capital	0	2.005
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-10.162	10.162
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-10.162	10.162
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	10.162	0
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	0	10.162

METODO INDIRECTO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en U.S. dólares)

	2017	2016
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	13.817	-1.064
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0	0
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0	0

Ajustes por gastos en provisiones	0	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-23.980	9.221
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-18.587	-28.802
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-6.123	0
(Incremento) disminución en otros activos	-4.318	-2.098
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	11.350	33.316
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-5.158	5.431
Incremento (disminución) en beneficios empleados	454	785
Incremento (disminución) en otros pasivos	-1.598	589
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	-10.162	8.157

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía PESADOEXPRES S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información financiera (NIIF's para PYMES) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2017, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF's han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los Estados Financieros.

3.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo en fondos reembolsables y de cambios y en bancos.

3.3 Activos financieros

Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

	2017	2016
Cuentas por cobrar comerciales	47.338,78	28.801,79
Otras cuentas por cobrar	6.122,80	0,00

3.4 Inventarios

Los inventarios se valoran al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

3.5 Impuestos corrientes

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario por impuesto a la renta y otros.

Al 31 de diciembre del 2017 la administración espera compensar el valor total de las retenciones con el pago del impuesto a la renta. El saldo por impuestos por compensar es de \$6.416,22

La compañía no tiene ningún reclamo que hacer por pago indebido ni en exceso con la administración Tributaria.

3.6 Propiedad, planta y equipo

Los muebles, enseres y equipos de cómputo se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los muebles, enseres, y equipos de computación se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Muebles	10 a 12 años
Equipo oficina	10 a 12 años
Equipo electrónico	3 años
Instalaciones	10 años

La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

4. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Gestión de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía PESADOEXPRES S.A., los mismos que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros de la compañía, de manera que estos riesgos no afecten el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados.

4.1 Cuentas y documentos por pagar

Las deudas a los proveedores de servicio de transporte al 31 de diciembre del 2017 fueron de \$44.666,14

4.2 Otras cuentas por pagar

Son saldos de créditos por parte de accionistas

Por cobrar accionistas	272,72
Obligaciones al IESS	166,63
Nóminas por pagar	1.072,84
Suman: \$	1.512,19

4.3 Obligaciones con Instituciones financieras

Son obligaciones con las operadoras de tarjetas de crédito que adeuda la empresa y un sobregiro registrado en libros

Tarjeta de crédito VISA	903,83
Sobregiro en libros	252,79

4.4 Impuestos a las ganancias -

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta corriente para los años 2017 y 2016 ascienden al 22%

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a la Administración Tributaria. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio 22%

De acuerdo a las nuevas reformas tributarias a finales del año 2017, a partir del ejercicio fiscal 2018 la tarifa de impuesto a la renta es del 25% y podrá incrementarse al 28% si los accionistas se encuentran ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. En cada cierre contable se revisaran los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mimos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Los gastos relacionados con vehículos cuyo avalúo supera US\$35,000, en la base de datos del SRI, serán no deducibles en la parte que supere dicho valor.
- Cambio en la forma de imposición del ICE para los cigarrillos, bebidas alcohólicas y cervezas.
- La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.
- Se establece el impuesto ambiental a la contaminación vehicular, que se grava en función del cilindraje y del tiempo de antigüedad de los vehículos.
- Se establece el impuesto redimible a las botellas plásticas no retornables, considerando como hecho generador embotellar en envases plásticos no retornables, utilizados para contener bebidas alcohólicas, no alcohólicas,

gaseosas, no gaseosas y agua. En el caso de bebidas importadas, el hecho generador será su desaduanización.

4.5 Impuestos retenidos

Corresponde a retenciones de impuesto al valor agregado y impuesto a la renta por pagar así:

Retenciones de IVA	\$	18,00
Retenciones de RENTA		893,08

5 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

5.1 Capital Social- El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 800 dividido en ochocientas acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

5.2 Aportes de socios futura capitalización- Los socios aportan en dinero en efectivo para futura capitalización el valor de \$ 2.004,80

6 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de servicios de transporte en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la facturación de servicios de transporte valor justo (comisión) puede medirse de forma fiable y ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo.

7 Costos-Gastos de venta de servicios de transporte

El costo de ventas incluye todo aquellos rubros relacionados con el servicio dado por los socios y facturado a la empresa directamente al costo-gasto de ventas.

8 Gastos de Administración y ventas.

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, depreciaciones de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la compañía.

9 Otras Revelaciones:

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmatrimales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

9.1 Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2017 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

9.2 Aprobación y publicación

Los Estados Financieros, y sus notas a los mismos fueron aprobados por la junta general universal de accionistas el 20 de abril del 2018


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: WILLIAN WLADIMIR MORALES DE LA GUERRA
CI/RUC: 1714773056


FIRMA CONTADOR:
NOMBRE-MILTON ESTALIN AGUILERA OCAMPO
RUC: 1705118246001