NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMAPAÑIA

TRANSPORTE PESADO DE CARGA SEGURA S.A. TRANSPERCARSE SA (en adelante Compañía), está constituida en Ecuador e inicia operaciones el 14 de octubre del 2016 y su actividad principal es la prestación de servicios de transporte comercial de carga pesada.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en el Km 14.5 Vía Daule junto a la fábrica La Fabril

2. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de las administración y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por la International Accounting Standars Board (en adelante IASSB), vigentes al 31 de Diciembre del 2017.

Bases de Medición

Los presentes estados financieros han sido elaborados en base a costo histórico, a excepción de las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo, que están medidas en base al estudio actuarial.

Moneda Funcional y de presentación

Los presentes Estados Financieros están presentados en miles de dólares que es la moneda en curso legal en Ecuador y moneda funcional de la presentación de la Compañía.

Propiedad Planta y Equipo

- ✓ *Reconocimiento y Medición*

Las partidas de propiedad planta y equipo se miden al costo menos depreciación acumulada y pérdida acumulada de existir.

Se reconoce como propiedad planta y equipo, si se puede medir fiablemente su costo y se obtendrá beneficios futuros del mismo.

El costo de la PPE, comprende el costo de adquisición, más los costos directamente relacionados para el funcionamiento del activo.

La utilidad o pérdida que se obtenga de la venta del activo se obtiene de la comparación del precio de venta menos el valor en libros, mismo que será reconocido en el resultado del ejercicio.

- ✓ Depreciación

La propiedad y el equipo se deben depreciar linealmente. Considerando que para depreciar un mes completo para los activos puestos en servicio desde el día 1 hasta el día 15 del mes. Los activos puestos en servicio después del día 15 del mes se depreciarán un mes completo en el próximo período.

A continuación detallo vidas útiles aplicadas a cada rubro que comprende la PPE.

Partida	**Vida útil (años)**
Edificios	20
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3. *POLITICAS CONTABLES*

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contado desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a ese periodo.

Efectivos y equivalentes al efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

En el Estado de Situación Financiera los sobregiros en caso de existir se clasifican como otras cuentas por Pagar en el "Pasivo corriente".

Deterioro de cuentas incobrables

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

Servicios y otros pagos anticipados

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros

Activos por impuestos corrientes

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta y retenciones en la fuente.

Impuesto a la ganancia

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el 2017 ascienden a 22%.

Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos.

- *Ingresos*

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan dicho servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

- *Gastos de administración y ventas.*

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

4. DESGLOCE DE CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS

✓ **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El resumen de esta cuenta fue el siguiente

	2017	2016
Caja y Bancos	$ 1,441.68	$ 800.00
	$ 1,441.68	**$ 800.00**

✓ ***Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.***

El resumen de esta cuenta fue el siguiente:

Cuentas y documentos por cobrar clientes

	2017	2016
Doc. Y Cuentas por cobrar clientes no relacionados	$ 18,146.70	$ -
Provisión de Cuentas Incobrables	$ -181.46	$ -
	$ 17,965.24	**$ -**

Otras cuentas por cobrar

	2017	2016
Otras cuentas por cobrar	$ 300.00	$ -
	$ 300.00	**$ -**

✓ ***Impuestos Corrientes***

El resumen de esta cuenta fue el siguiente:

Activos por Impuestos Corrientes:

	2017	2016
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. R.)	$ 161.42	$ -
	$ 161.42	**$ -**

Pasivos por Impuestos Corrientes:

	2017	2016
Con la Administración Tributaria	$ 363.57	$ -
	$ 363.57	**$ -**

✓ ***PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO***

El resumen de esta cuenta, fue el siguiente:

COSTO		*VEHICULOS*	*TOTAL*
	01-ene-17	$ -	$ -
Adiciones		$ 6,000.00	$ 6,000.00
Disposiciones		$ 0.00	$ -
	31-dic-17	**$ 6,000.00**	**$ 6,000.00**
DEPRECIACION ACUM			
	01-ene-17	$ -	$ -
Dep. Anual		$ -300.00	$ -300.00
Dep. Acum. Activos Dispuestos		$ 0.00	$ -
	31-dic-17	$ -300.00	$ -300.00
Importe en libros		**$ 5,700.00**	**$ 5,700.00**

✓ ***Cuentas y documentos por pagar***

El resumen de esta cuenta fue el siguiente:

Cuentas y documentos por Pagar:

	2017	**2016**
Cuentas por Pagar locales No Relacionados	$ 23,356.43	$ -
Otras cuentas por pagar	$ 1,000.75	$ -
	$ 23,356.43	**$ -**

✓ ***Capital Social***

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social es de USD 800,00 y está constituida por 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una, de los cuales el 1% corresponden a Juliana Jiménez Pita, el 1% a Freddy Hermenejildo Limones y el 98% a Juan Jiménez Pita.

✓ ***Resultados Acumulados***

Los resultados acumulados corresponden, a utilidad o pérdida de ejercicios anteriores, menos la reserva legal de cada ejercicio, según detallo a continuación.

	2017	2016
Utilidad Acumulada	$ -	$ -
Utilidad del Ejercicio	$ 69.47	$ -
	69.47	**0**

✓ ***Ingresos de Actividades Ordinarias***

El resumen de esta cuenta fue el siguiente:

	2017	2016
Prestación de Servicios	$ 18,330.00	$ -
	$ 18,330.00	**$ -**

✓ ***Gastos Administrativos***

El resumen de esta cuenta, fue el siguiente:

	2017	2016
Otros Gastos Administrativos	$ 18,243.73	$ -
	$ 18,243.73	**$ -**

✓ ***Gastos Financieros***

	2017	2016
Comisiones Bancarias	$ 16.80	$ -
	$ 16.80	**$ -**

✓ ***Contingentes***

Al 31 de diciembre de 2017, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

✓ ***Eventos Subsecuentes***

Al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de su aprobación en los estados financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones y o ajustes a los estados financieros adjuntos.

✓ ***Aprobación de los estados financieros.***

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración con fecha 10 de abril del 2018.

Juan Jiménez Pita
Representante Legal

CPA. Rosa Jimenez Pita
RUC: 0924638646001
N° Registro: G.12.275
Contadora