# GRUPOSFC TRANSPORT CIA.LTDA.

# NOTAS A LOS ESTADOS FINACNIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

## NOTA 1. INFORMACION GENERAL

GRUPOSFC TRANSPORT CIA.LTDA. Identificada con número de RUC 1792718538001, fue constituida el 25 de octubre de 2016, bajo la normativa vigente en el Ecuador ante notario Quinto del Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha.

La actividad se encuentra enfocada exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes.

Su oficina está ubicada en la Av. Naciones Unidas E2-30 y Núñez de Vela en la ciudad de Quito, las actividades para la que constituida se desarrollan a nivel nacional.

## NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN

### a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante International Accounting Standards Board "IASB" por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2017.

### b) Bases de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados en base al costo histórico, con excepción del pasivo por planes de beneficios definidos delos empleados, que se miden al valor presente.

### c) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

### d) Uso de juicio y estimado

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos, y gastos. Los resultados reales pueden diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas posteriormente.

## NOTA 3. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

### 3.1 Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **GRUPOSFC TRANSPORT CIA.LTDA,** es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo con su constitución.

### 3.2 Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.

- Estado de Resultados Integrales. - Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza".

- Estado de Flujos de Efectivo. - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

- Estado de Cambios en el Patrimonio. - Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

### 3.3 Políticas contables

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

**a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de las operaciones de la Compañía, y como no corriente los de vencimiento superior a dicho período.

**b) Unidad monetaria**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador y la moneda funcional de presentación de la Compañía.

**c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Constituyen fondos mantenidos en cuentas corrientes de bancos locales, son de libre disponibilidad y no generan intereses. Así también, la caja constituye fondos destinados para adquisiciones menores.

**d) Instrumentos financieros Activos financieros**

**Reconocimiento y medición inicial**

Los activos financieros establecidos por la NIC 39 se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto en el caso de los activos financieros que se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros activos según las categorías definidas en la NIC 39 como: (i) activos por préstamos y cuentas por cobrar. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de esta categoría aplicable a la Compañía se describen a continuación:

**Medición posterior Préstamos y cuentas por cobrar**

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.
Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valoran al costo

amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

**Baja de activos financieros**

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Expiran los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- Se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;
- Se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

**Deterioro del valor de los activos financieros**

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un deterioro del valor existe si uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el evento que causa la pérdida) tienen impacto negativo sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros, y ese impacto negativo puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, tales como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

**Pasivos financieros Reconocimiento y medición inicial**

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, en donde los costos de transacción directamente atribuibles forman parte del costo inicial.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros pasivos según las categorías definidas en la NIC 39 como: (i) pasivos por préstamos y cuentas por pagar.

**Préstamos y cuentas por pagar**

Después del reconocimiento inicial, las deudas y préstamos que devengan interés se miden posteriormente por su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en los resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costos financieros en el estado de resultados integrales.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la Compañía mantiene en esta categoría las cuentas de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

**Baja en cuentas**

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados.

**e) Maquinarias, muebles, equipos e instalaciones**

**Reconocimiento y medición**

El mobiliario y equipos son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Cuando partes significativas de una partida de mobiliario y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Cualquier ganancia o pérdida de la disposición de un elemento de mejoras a la propiedad arrendada, mobiliario y equipos, se reconoce en resultados.

**Costos posteriores**

Las mejoras y renovaciones mayores que incrementan la vida útil del activo son capitalizadas sólo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros para la Compañía y sus costos pueda ser estimado de manera fiable.

**Depreciación**

La propiedad, equipos y vehículos se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada. Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes, que son:

| Detalle del Activo | Vida Útil | Valor residual |
|---|---|---|
| Muebles y Enseres | 10 | 10% |
| Instalaciones y Adecuaciones | 10 | 10% |
| Equipos de Computación | 3 | 3.33% |
| Vehículos | 5 | 20% |
| Edificios | 20 | 5% |

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, equipos y vehículos.

**f) Deterioro de activos fijos no financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que ésta no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor

o emisor se declarará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario de la Compañía, desaparición de un mercado activo para un instrumento y datos observables que indican que existe un descenso medible en los flujos de efectivo esperados de un grupo de activos financieros.

Para los activos no financieros en general, excluida la plusvalía, a cada fecha de cierre del período sobre el que se informa se efectúa una evaluación para determinar si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existiese tal indicio, la Compañía efectúa una nueva estimación del importe recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo, según corresponda. Una pérdida por deterioro del valor reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en los supuestos utilizados para determinar el importe recuperable desde la última vez en que se reconoció dicha pérdida por deterioro del valor. La reversión se limita de manera tal que el importe en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo no exceda su importe recuperable, ni exceda el importe en libros que se hubiera determinado, neto de la depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para ese activo o esa unidad generadora de efectivo en los períodos anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultados integrales, salvo que el activo se contabilice por su valor revaluado, en cuyo caso la reversión se trata como un incremento de revaluación.

**g) Cuentas por pagar, provisiones y contingencias**

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance, surgidas como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se puede estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puedes ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes, a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

**h) Beneficios empleados**

**Corto plazo**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a bonos por desempeño y las establecidas en el Código del Trabajo del Ecuador tales como vacaciones, participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, décima tercera y décima cuarta remuneración.

**Largo plazo**

La Compañía, según las leyes laborales vigentes, mantiene un plan de beneficios definidos que corresponde a un plan de jubilación patronal y desahucio que se registra con cargo a resultados del año y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, que se determina anualmente con base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de las obligaciones de beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito. Las pérdidas y ganancias actuariales se reconocen como otros resultados integrales.

**Impuesto a la renta**

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. Es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

**Impuesto a la renta corriente**

Se miden por los importes que se espera recuperar de o pagar a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

**Reconocimiento de ingresos**

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

Se reconocen por referencia al grado de terminación de la prestación del servicio. Tal grado de terminación se determina considerando la medida en la cual se ha incurrido en los costos atribuibles directamente a los estudios objeto del servicio.

En consecuencia, los ingresos ordinarios así determinados se reconocen con cargo a las cuentas por cobrar comerciales - ingresos devengados no facturados, mientras los clientes aprueban emitir las facturas respectivas. En aquellos casos en los cuales los clientes autorizan la facturación y/o pagan importes que exceden al grado de avance de la prestación de los servicios, los mismos se reconocen como ingresos diferidos; una vez cumplidas las condiciones implícitas en la política contable, se reconocen en los ingresos ordinarios.

**Reconocimiento de costos y gastos**

El costo de operación, que corresponde al costo de los servicios que comercializa la Compañía, se registra cuando se han recibido los bienes y/o servicios, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los gastos de administración y ventas se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

**Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes**

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o
- el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica

como corriente cuando la Compañía:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa; o
- no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

## NOTA 4. USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y supuestos contables que afectan los montos de ingresos y gastos, activos y pasivos, y revelaciones relacionadas. En este sentido, la incertidumbre sobre tales supuestos y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

Estimaciones y suposiciones-

Las suposiciones claves relacionadas con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación. La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en el que ocurren.

- Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales:

La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

- Vida útil de propiedad, equipos y vehículos:

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.

- Impuestos:

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

- Beneficios a empleados a largo plazo:

Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Para la determinación de la tasa de descuento, el perito consideró las tasas de interés de bonos emitidos por el gobierno.

El índice de mortalidad se basa en las tablas biométricas de experiencia ecuatoriana publicadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) según R.O. No. 650 del 28 de agosto de 2002. Los aumentos futuros de salarios y pensiones se basan en los índices de inflación futuros esperados para el país.

- Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha de cierre.

## NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El resumen del efectivo y equivalentes es el siguiente:

| | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| aja Chica | 500 | - |
| Bancos | 138,127 | 1,000 |
| **Total** | **138,627** | **1,000** |

## NOTA 7. DEUDORES COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 los deudores comerciales se formaban de la siguiente manera:

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| Clientes | (i) | 94,511 | 875,735 |
| Deudores comerciales por liquidar | (ii) | 70,251 | - |
| **Total** | | **164,762** | **875,735** |

(i) Al 31 de diciembre del 2017 la apertura por vencimientos de los saldos de deudores comerciales es como sigue:

| | 31 de diciembre de 2017 | |
|---|---|---|
| | No deteriorada | Valor neto |
| 31 a 60 días | 33,175 | 33,175 |
| 181 a 360 días | 11,801 | 11,801 |
| Mayor a 361 días | 49,535 | 49,535 |
| **Total** | **94,511** | **94,511** |

(ii) La Compañía se encarga del transporte de carga pesada, adicionalmente realizada los pagos de las importaciones por conceptos de carga, descarga, manipulación del bien, del seguro, etc; Dichos gastos las facturas son emitidas a nombre del comprador, dichos gastos generados serán pagados por el cliente.

## NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

| | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Anticipo proveedores | 8,038 | - |
| Otras cuentas por cobrar | 2,116 | - |
| **Total** | **10,154** | - |

## NOTA 9. MAQUINARIA, MUEBLES, EQUIPO E INSTALACIONES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de maquinaria, muebles, equipo e instalaciones se formaba de la siguiente manera:

| | 2017 | | | 2016 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Costo histórico** | **Depreciación acumulada** | **Neto** | **Costo histórico** | **Depreciación acumulada** | **Neto** |
| Maquinaria | 172,025 | (4,581) | 167,444 | - | - | - |
| Equipos de cómputo | 10,346 | (1,397) | 8,949 | - | - | - |
| Vehículos | 293,796 | (18,581) | 275,215 | - | - | - |
| **Total** | **476,167** | **(24,559)** | **451,608** | - | - | - |

Durante los años 2017 y 2016, el movimiento de maquinaria, muebles, equipo e instalaciones fue el siguiente:

| | **Equipo de cómputo** | **Maquinaria** | **Vehículos** | **Total** |
|---|---|---|---|---|
| Costo histórico: | | | | |
| **Saldo al 31 de diciembre del 2016** | - | - | - | - |
| Adiciones | 10,346 | 172,025 | 481,494 | 663,865 |
| Bajas | - | - | (150,000) | (150,000) |
| Ajustes | - | - | (37,698) | (37,698) |
| **Saldo al 31 de diciembre del 2017** | **10,346** | **172,025** | **293,796** | **476,167** |

| | **Equipo de cómputo** | **Maquinaria** | **Vehículos** | **Total** |
|---|---|---|---|---|
| Depreciación: | | | | |
| **Saldo al 31 de diciembre del 2016** | - | - | - | - |
| Adiciones | (1,397) | (4,581) | (24,831) | (30,809) |
| Bajas | - | - | 6,250 | 6,250 |
| Ajustes | - | - | - | - |
| **Saldo al 31 de diciembre del 2017** | **(1,397)** | **(4,581)** | **(18,581)** | **(24,559)** |
| **Saldo al 31 de diciembre del 2016** | - | - | - | - |
| **Saldo al 31 de diciembre del 2017 neto** | **8,949** | **167,444** | **275,215** | **451,608** |

## NOTA 10. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

| | | 2017 | 2016 |
|---|---|---|---|
| Acreedores comerciales | (i) | 675,557 | 925,681 |
| Provisión devenga interese | | (10,573) | - |
| Obligaciones financieras | | 1,068 | - |
| Otras cuentas por pagar | | 15,271 | 600 |
| **Total** | | **681,323** | **926,281** |

Constituyen acreedores por compra y adquisición de bienes y servicios necesarios para el giro normal del Negocio, no devengan intereses.

**(i)** La antigüedad de los acreedores comerciales es como sigue:

| | **2017 Valor** |
|---|---|
| Por pagar 30 días | 29,544 |
| Por pagar 60 días | 208,648 |
| Por pagar 90 días | 2,741 |
| Por pagar 120 días | 120,604 |
| Por pagar 180 días | 80,841 |
| Por pagar mayor 360 días | 233,179 |
| **Total, Cuentas por pagar** | **675,557** |

**(ii)** Corresponde la provisión que la Compañía realiza para el pago del interés que mantiene con el proveedor Teojama Comercial S.A. por concepto de compra de tracto camión.

## NOTA 11. BENEFICIOS EMPLEADOS

### a) Corto plazo

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los beneficios a empleados a corto plazo se formaban de la siguiente manera:

| | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Iess por pagar | 1,679 | 112 |
| Décimo tercer sueldo | 644 | 591 |
| Décimo cuarto sueldo | 1,179 | - |
| Vacaciones | 2,080 | - |
| Provisión liquidaciones | 19,125 | - |
| 15% Participación trabajadores | 6,012 | |
| **Total** | **30,719** | **703** |

**b) Largo plazo**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los beneficios a empleados a largo plazo se formaban de la siguiente manera:

| | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Jubilación patronal | 778 | - |
| Desahucio | 731 | - |
| **Total** | **1,509** | - |

Las suposiciones actuariales constituyen las mejores estimaciones que la Compañía posee sobre las variaciones que determinarán el pago futuro de esta obligación. Los cambios en las tasas o supuestos usados en los estudios actuariales pueden tener un efecto importante en los importes reportados.

## NOTA 12. IMPUESTOS POR COBRAR Y POR PAGAR

Al 31 de diciembre 2017 y 2016, los impuestos por cobrar y por pagar se formaban de la siguiente manera:

| | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| **Impuestos por cobrar:** | | |
| Anticipo impuesto a la renta | 12.449 | 22,704 |
| Iva en compras | 1,000 | 115,016 |
| Crédito tributario Retención Iva | 38,259 | - |
| **Total** | **51.707** | **137,721** |
| | | |
| **Impuestos por pagar:** | | |
| Iva ventas | - | 28,000 |
| Retención fuente por pagar | 1,803 | 17,400 |
| Retención Iva por pagar | 1,148 | 41,980 |
| | | |
| **Total** | **2.951** | **87,380** |

## NOTA 13. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

**Impuesto a la renta corriente**

Una conciliación entre el resultado según estados financieros y la (pérdida sujeta a amortización) y la utilidad gravable es como sigue:

| | 2017 |
|---|---|
| Utilidad antes de impuesto a la renta | 40,078 |
| Más (menos) | |
| Gastos no deducibles | 122.100 |
| Participación trabajadores | 6,012 |
| Utilidad gravable | 156.166 |
| Tasa legal de impuesto | 22% |
| **Impuesto a la renta causado** | **34.357** |
| Menos- retenciones en la fuente | (46,806) |
| **Impuesto a pagar** | **(12.449)** |

## NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante los años 2017 y 2016, los ingresos de actividades ordinarias se formaban de la siguiente manera:

| | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Ingresos por ventas | 455,468 | - |
| Ingresos exentos | 1,079,792 | 870,439 |
| **Total** | **1,535,260** | **870,439** |

## NOTA 15. COSTOS

Durante los años 2017 y 2016, los costos se formaban de la siguiente manera:

| | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Gastos locales | 31,554 | 870,045 |
| Transporte | 605,175 | - |
| **Total** | **636,729** | **870,045** |

## NOTA 16. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Durante los años 2017 y 2016, los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

| | 2017 | 2016 |
|---|---|---|
| Sueldos y Beneficios Empleados | 170,492 | 605 |
| Servicios Básicos | 5,580 | - |
| Mantenimiento | 67,472 | - |
| Arriendos | 20,733 | - |
| Depreciación | 30,809 | - |
| Honorarios Profesionales | 187,435 | - |
| Impuestos y Contribuciones | 23,295 | - |
| Servicios Contratados | 1,525 | - |
| Seguros | 9,333 | - |
| Movilización | 9,371 | - |
| Beneficios sociales | 13,149 | 99 |
| Otros | 314,520 | - |
| **Total** | **853,714** | **704** |

Chistian Serrano
Gerente General

Yessenia Cando
Contadora General