

**COMPANÍA "COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A:** Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 12 de Noviembre del 2016, Notario Público Octavo del Cantón Portoviejo Provincia de Manabí, inscrita en el Registro Mercantil, No. 111 del Cantón Portoviejo.

**1.1. OBJETO SOCIAL**

La compañía se dedicara exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a la ley orgánica de transporte terrestre tránsito y seguridad vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia. Para cumplir con su objeto social, la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley, relacionados con su objeto social.

**1.2. PLAZO DE DURACIÓN:** La compañía tendrá un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la inscripción de esta escritura en el correspondiente Registro Mercantil. Este plazo podrá ampliar por resolución de la Junta General de Accionista convocadas para tal efecto.

**1.3. DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** el domicilio principal de la compañía está en el sitio La Mijarra en el interior del campamento de equipos camioneros la mijarra del cantón Junín provincia de Manabí, pero podrá tener propiedades, establecimientos comerciales, industriales, agencias y sucursales en cualquier otro lugar del País o del exterior.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES:** A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**2.1. BASES DE PRESENTACIÓN:** Los Estados Financieras de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico. La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables. Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

**2.1.1. Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General**

**COMPAÑIA "COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

- 2.1.2. Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- 2.1.3. Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2017 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 27 de Marzo del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

## **2.2. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

## **2.3. PERÍODO CONTABLE**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2017.

## **3. ACTIVOS CORRIENTES**

### **3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. El saldo de la cuenta al 31 de Diciembre de 2017. Valor verificado según las condiciones de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>		
<b>1.1.1.2. BANCOS</b>		
1.1.1.2.01 Banco BanEcuador		412,36
1.1.1.2.02 Banco Pichincha		8.643,21
<b>Total: BANCOS</b>		<b>9.055,57</b>
<b>Total: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>		<b>9.055,57</b>

### **3.2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.**

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de Diciembre de 2017 corresponde al cobro por los servicios de transporte realizados a diferentes clientes, según el siguiente detalle.

<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>		
1.1.2.1.01 Gobierno Provincial de Manabí		29.739,90
1.1.2.1.03 Trucversacons S.A.		4.285,32
<b>Total: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>		<b>34.025,22</b>

**COMPANÍA "COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**3.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO**

Corresponde a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que le realizaron en el ejercicio fiscal 2017 realizadas por las ventas, según el siguiente detalle:

1.1.2.5.	CREDITO TRIBUTARIO RENTA AÑO CORRIENTE	
1.1.2.5.01	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	3.366,67
1.1.2.5.02	Retenciones en la Fuente I.R. por Redimientos Fina	2,65
	Total: CREDITO TRIBUTARIO RENTA AÑO CORRIENTE	3.369,32

**3.4. INVENTARIO DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN)**

El saldo del inventario al 31 de Diciembre de 2017 corresponde los Repuestos, Suministros y Accesorios, no producidos por el sujeto pasivo.

1.1.3.1.	INVENTARIOS	
1.1.3.1.01	Inventario de Repuestos, Suministros y Accesorios	68.276,47
	Total: INVENTARIOS	68.276,47

**3.5. PAGOS ANTICIPADOS**

Valores pagados a la aseguradora del Sur S.A., por pago de una póliza de seguros para las tres volquetas que están a nombre de la compañía.

1.1.4.1.	PAGOS ANTICIPADOS	
1.1.4.1.01	Seguros Aseguradora del Sur S.A.	2.652,36
1.1.4.1.05	PAGOS ANTICIPADOS	2.652,36

**3.6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

Los Activos Fijos de la compañía Truckversa S.A. comprende las adquisiciones de tres volquetas, destinadas a servir a las operaciones, prestación de servicios de transporte que brinda la compañía adquiridas en abril del 2017, también la compra de una copiadora como equipos de oficina así lo demuestra el siguiente detalle.

1.2.2.3.	EQUIPO DE OFICINA	
1.2.2.3.01	Copiadora RicoH	1.850,00
1.2.2.6.	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	
1.2.2.6.01	Volquetas	255.780,49
	Total: MAQUINARIAS Y EQUIPOS	257.630,49

**COMPANÍA "COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**3.7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Esta cuenta refleja un saldo de \$ 346.211,99 como otros activos no corrientes.

**4. PASIVOS CORRIENTES**

**4.1. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.**

Las cuentas por pagar la conforman los compromisos adquiridos por bienes y servicios con los proveedores, el saldo de la cuenta al 31 de Diciembre de 2017 es de \$188.664,93, se compone de la siguiente manera.

2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.1.1.1.	PROVEEDORES LOCALES	
2.1.1.1.01	Estación de Servicios San Cristóbal	977,06
2.1.1.1.03	Solidex S.A Solidemsa	581,37
2.1.1.1.10	Edgar Danilo Navia Arcos	7.056,70
2.1.1.1.15	Vera Molina Jangler	53.441,00
2.1.1.1.16	Universal TYRES SA	3.740,45
2.1.1.1.17	Metrocar SA	65.248,13
2.1.1.1.19	Basurto Álvarez Mercedes Monserrate	50,00
2.1.1.1.38	Aseguradora del Sur	2.911,93
2.1.1.1.49	Moreira Jalca Jorge Ovidio	321,00
2.1.1.1.53	Conauto C.A	11.593,32
2.1.1.1.55	Santander Macias Karina Alexandra	143,84
2.1.1.1.61	Proveedores Varios	63,70
2.1.1.1.65	Vulcanizadora 21 Dedos ( GARCÍA VERA FRANCISCO)	298,90
2.1.1.1.67	Trucversacions S.A.	33.464,80
2.1.1.1.78	Coop. Transp. Ernesto Che Guevara (Danilo Navia)	3.302,65
2.1.1.1.84	Alcivar Villavicencio Andrea Liceth	175,97
2.1.1.1.85	Cuentas por Pagar Cheques Girados y no Cobrados	5.294,11
	Total: PROVEEDORES LOCALES	188.664,93
	↳ Total: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	188.664,93

**4.2. OTROS PASIVOS CORRIENTES POR PAGAR**

Otros pasivos corrientes, conformados por las obligaciones con la administración tributaria S.R.I., generados por retenciones en la fuente por pagar, las obligaciones con el IESS, producto de las afiliaciones al seguro del personal, como aportes personal y patronal, así también préstamos quirografarios e hipotecario dados al personal afiliado. Los beneficios sociales, producto de décimo tercero y cuarto sueldo a pagar al personal., ver el siguiente detalle.

**OTROS PASIVOS CORRIENTES**

2.1.2.1.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA SRI	390,51
2.1.2.2.	OBLIGACIONES CON EL IESS	3.903,16
2.1.2.3.	BENEFICIOS SOCIALES A LOS EMPLEADOS	5.227,76
	TOTAL	9.521,43

**COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA TRUCKVERSA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

#### **4.3. ANTICIPOS DE CLIENTES**

Esta cuenta refleja un saldo de 70.669,34 recibidos del Gobierno Provincial de Manabí, para financiar las obras, servicios de transporte realizadas por la compañía.

2.1.2.6.	<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	
2.1.2.6.01	Gobierno Provincial de Manabí	70.669,34
	Total: ANTICIPOS DE CLIENTES	70.669,34

#### **4.4. PRÉSTAMO ACCIONISTAS POR PAGAR.**

La compañía Truckversa S.A. para el poder realizar sus operaciones, así como la compra de propiedad planta y equipos, tuvo que realizar fuerte desembolsos de dinero, para poder financiar trabajos y contratos, y que por ser una empresa nueva no tiene un historial para poder acudir a las instituciones financieras, por lo que sus accionistas han tenido que de sus recursos ingresar dinero a la cuenta de la compañía por un monto de \$156.947,38

2.2.1.2.	<b>PRESTAMOS ACCIONISTAS POR PAGAR</b>	
2.2.1.2.01	Prestamos Accionista Jangler Vera Molina	156.947,38
	Total: PRESTAMOS ACCIONISTAS POR PAGAR	156.947,38

### **5. PATRIMONIO.**

#### **5.1. CAPITAL SOCIAL.**

El Capital social de la compañía asciende a \$2000,00

3.1.1.1.	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	
3.1.1.1.01	Jangler Ramon Vera Molina	1.200,00
3.1.1.1.02	Jangler Andres Vera Solorzano	795,00
3.1.1.1.03	Edgar Danilo Navia Arroa	5,00
	Total: CAPITAL SUSCRITO PAGADO	2.000,00

#### **5.2. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

En este ejercicio económico los Estados Financieros muestran una perdida por un valor de \$244.26 que fueron verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF.

**COMPANÍA "COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**5.3. APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Esta cuenta refleja el aporte de dinero por parte del accionista Jangler Vera Molina por un valor de \$300.000,00 para así mejorar el Patrimonio de la compañía y cumplir con los índices financieros requeridos.

3.5.	APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	
3.5.1	JANGER VERA MOLINA	300.000,00
	Total: APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	300.000,00

**6. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	
4.1.1.	VENTAS	
4.1.1.1.	VENTAS DE SERVICIOS	
4.1.1.1.01	Ventas Gravadas 0%	339.397,84
	Total: VENTAS DE SERVICIOS	339.397,84

**7. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio. Al momento la compañía ha generado los siguientes gastos.

**COMPAÑÍA "COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

<b>5.1.1.1</b>	<b>COSTO OPERACIONALES</b>	
5.1.1.1.02	Suministros y Materiales	1.227,36
5.1.1.1.03	Mantenimientos de Maquinarias	3.401,50
5.1.1.1.05	Repuestos y Accesorios	16.843,43
5.1.1.1.06	Alquiler de Maquinarias	16.538,69
5.1.1.1.07	Lubricante	11.887,63
5.1.1.1.08	Llantas	41.651,37
5.1.1.1.11	Díésel	74.137,06
5.1.1.1.12	Sueldos y Salarios	60.233,40
5.1.1.1.13	Horas Extras	18.568,88
5.1.1.1.14	Décimo Tercer Sueldo	6.673,34
5.1.1.1.15	Décimo Cuarto Sueldo	3.935,42
5.1.1.1.17	Aporte a la Seguridad Social Patronal	10.698,35
5.1.1.1.18	Seguros y Reaseguros	13.364,25
5.1.1.1.19	Trabajos	5.593,86
5.1.1.1.21	Alimentación a Personal de Obras	12.601,84
5.1.1.1.27	Reencauche	15.976,47
5.1.1.1.28	Servicios de Chofer de Volquetas	1.110,00
5.1.1.1.29	Servicios de Chevystar	1.872,33
5.1.1.1.31	Servicios por Residente de Obras	1.279,53
5.1.1.1.32	Bono de Producción	927,71
5.1.1.1.33	Mangueras	770,04
5.1.1.1.34	Gastos de Vacaciones	214,22
5.1.1.1.35	(-) Inventario Final de Repuestos y Accesorios	{68.276,47}
	<b>Total: COSTO OPERACIONALES</b>	<b>251.230,21</b>

**COMPAÑÍA "COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

<b>5.1.2.</b>	<b>GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS</b>	
<b>5.1.2.1.</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	
5.1.2.1.01	Sueldos y Salarios	11.850,00
5.1.2.1.03	Décimo Tercer Sueldo	747,67
5.1.2.1.04	Décimo Cuarto Sueldo	453,13
5.1.2.1.06	Aparte Patronal	315,90
5.1.2.1.09	Alimentación a Personal de administrativo	344,25
5.1.2.1.13	Honorarios Profesionales	11.426,63
5.1.2.1.14	Servicios prestados	776,26
5.1.2.1.15	Gasto de Gestión	113,82
5.1.2.1.17	Promoción y Publicidad	204,08
5.1.2.1.18	Gasto Notarios y Registros de la Propiedad	263,10
5.1.2.1.21	IVA que se Carga al Gasto	54.956,72
5.1.2.1.22	Combustibles	17,63
5.1.2.1.23	Envío de Encomiendas	2,23
5.1.2.1.24	Regulador	66,96
5.1.2.1.25	Certificados	127,40
5.1.2.1.26	Tramites Matriculación de Maquinas	2.977,90
5.1.2.1.27	Fletes	40,00
5.1.2.1.28	Impresiones Factureros	180,00
5.1.2.1.29	Archivadores	37,39
5.1.2.1.30	Gasto Impuesto Renta	65,05
	<b>Total: GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>84.966,12</b>
<b>5.1.2.2.</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
5.1.2.2.01	Emisión Estado de Cuenta	29,34
5.1.2.2.02	Comisión Bancarias	7,95
5.1.2.2.03	Emisión de Chequera	108,86
5.1.2.2.07	Gastos por Servicios Financieros	197,50
5.1.2.2.08	Multa por protesto de cheques	2.760,35
	<b>Total: GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>3.104,00</b>
<b>5.1.2.3.</b>	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	
5.1.2.3.01	Retenciones Asumidas por la Empresa	343,63
5.1.2.3.02	Otros Gastos	120,23
5.1.2.3.04	Gastos de Intereses por Impuestos	11,01
	<b>Total: GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>474,87</b>
	<b>Total: GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS</b>	<b>88.544,99</b>
	<b>Total: EGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>339.775,20</b>
	<b>Total: EGRESOS</b>	<b>339.775,20</b>

**COMPANÍA "COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

## **8. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- 8.1. **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- 8.2. **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- 8.3. **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- 8.4. **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

## **9. SITUACIÓN FISCAL**

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales.*

## **10. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

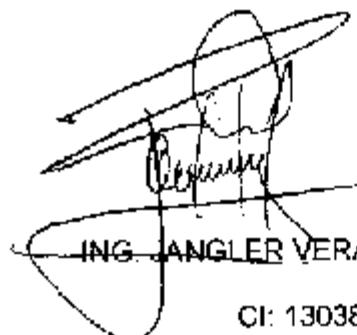
- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

## **11. APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

- Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en los siguientes: (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

**COMPAÑIA "COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Los suscritos manifestamos bajo protesta de decir la verdad que, en el ámbito de nuestras respectivas funciones, la información relativa a **COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A.** Contenido en el presente informe.



ING. ANGLER VERA MOLINA  
CI: 130383414-5  
**GERENTE GENERAL**



ING. JANET VERA RAMÍREZ  
CI: 171766481-1  
**CONTADOR**