

---

---

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S.A.**

---

---

---

Estados financieros con la opinión de los Auditores Externos  
Al 31 de Diciembre del 2017

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S. A.

## ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017

### CONTENIDO

<b>Informe de los auditores independientes.....</b>	<b>1, 2</b>
<b>Estados financieros</b>	
Estados de situación financiera .....	3
Estados de resultados integrales.....	4
Estados de cambios en el patrimonio de los socios .....	5
Estado de flujo de efectivo .....	6
Notas a los estados financieros.....	7, 22

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores miembros de la Junta Directiva y Socios de  
**COMPañÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S.A.**  
Santa Elena, Ecuador

### **1.- Opinión**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la empresa **COMPañÍA DE TRANSPORTE "LIBERPESA S.A."** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un Resumen de las Políticas Contables Significativas y otras Notas Explicativas.

Los Estado Financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la empresa **COMPañÍA DE TRANSPORTE "LIBERPESA S.A."**, al 31 de diciembre del 2017, los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

### **2.- Base de la Opinión**

Efectuamos nuestra Auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) nuestra responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la empresa **COMPañÍA DE TRANSPORTE "LIBERPESA S.A."**, de conformidad con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades de Ética de acuerdo con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

### **3.- Otra Información**

La administración es responsable por la preparación de "Otra Información" la cual comprende el Informe Anual de la Administración; pero no se incluye como de los Estados Financieros y ni de nuestro Informe de Auditoría.

Nuestra opinión sobre los Estados Financieros no incluye la "Otra Información", y no expresamos ninguna otra forma de seguridad sobre la misma.

En relación con nuestra Auditoría de los Estados Financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe Anual de la Administración y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencia material en relación con los Estados Financieros o con nuestros conocimientos obtenidos durante la auditoría, o si contiene errores materiales. Si basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe un error material en esta información, estamos obligados a informar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto

### **4.- Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables. √

## 5.- Responsabilidad del Auditor en relación de los Estados Financieros

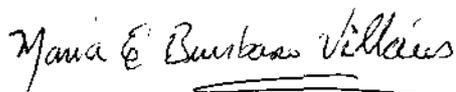
Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Atestiguamiento NIAA's. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.

Como parte de nuestra Auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda Auditoría.

También como parte de nuestra Auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de materiales en los Estados Financieros debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de Auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de Auditoría suficiente y apropiado para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la Auditoría en orden de diseñar procedimientos de Auditoría adecuadas a las circunstancias, y no con la finalidad, opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestros informes de Auditoría sobre las correspondientes revelaciones en Estados Financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de Auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no continúen como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación en conjunto, la estructura y el contenido de los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la empresa **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE "LIBERPESA S.A."**, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la Auditoría y cuando sea aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra Auditoría. 



**Msc. Econ. CPA. Maria Eugenia Burbano Villacis**

**SCV-RNAE 1071**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S. A.**

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

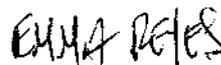
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2017	2016
<b>Activo</b>			
<b>Activo corriente:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(10)	157.361	82.732
Cuentas por Cobrar	(11)	41.511	42.415
Crédito Tributario IVA		0	0
Crédito Tributario I R	(12)	1.789	8.578
Otros Impuestos corrientes		0	0
Inventarios	(13)	5.370	12.830
Costo	(14)	105.000	180.000
Otros Activos Corrientes		0	0
<b>Total activo corriente</b>		<b>311.031</b>	<b>326.555</b>
<b>Activo no corriente:</b>			
Propiedades, planta y equipo	(15)	847.854	847.854
(-) Depreciación Acum. Propiedad, planta y equipo	(15)	-152.143	-69.285
<b>Total activo propiedad, planta y equipo</b>		<b>695.711</b>	<b>778.568</b>
<b>Activo a Largo Plazo:</b>			
Inversiones a Largo Plazo		0	106.916
<b>Total activo no corriente</b>		<b>0</b>	<b>106.916</b>
<b>Total activos</b>		<b>1.006.742</b>	<b>1.212.038</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo corriente:</b>			
Cuentas por Pagar Proveedores	(17)	27.730	31.204
Cuentas por Pagar Accionistas	(18)	130.845	501
Otras Cuentas por Pagar	(19)	345	0
Obligaciones Financieras	(20)	63.564	114.694
Participación Trabajadores	(21)	6.579	3.078
Obligaciones Emitidas Corrientes		0	0
Obligaciones IESS	(22)	3.499	3.477
Jubilación Patronal	(23)	45.147	4.462
Otros Beneficios a Empleados	(24)	14.772	6.067
Provisiones		0	0
Otros	(25)	620	44.577
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>293.101</b>	<b>208.066</b>
<b>Pasivo a Largo Plazo</b>			
Cuentas por pagar Largo Plazo	(26)	298.924	427.201
<b>Total pasivo</b>		<b>592.025</b>	<b>635.257</b>
<b>Patrimonio neto:</b>			
Capital social	(27)	1.440	1.440
Aporte para futura capitalización	(28)	173.010	248.010
Reserva Legal	(29)	7.776	7.776
Reserva Facultativa	(30)	15.874	15.874
Resultados acumulados		0	0
Ganancias / Pérdidas Actuariales acumuladas			0
Resultados Adopción NIIF 1ra. Vez		179.336	286.251
Resultados del Ejercicio		37.280	17.430
<b>Total patrimonio neto</b>		<b>414.716</b>	<b>676.781</b>
<b>Total pasivo y patrimonio de los socios</b>		<b>1.006.742</b>	<b>1.212.038</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.



Mario Arias  
REPRESENTANTE LEGAL



C.P.A. Emma Reyes  
CONTADORA GENERAL

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S. A.

## ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

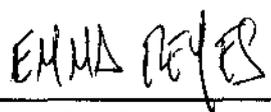
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>Ingresos de actividades ordinarias</u></b>			
Ventas 12% Transporte Pasajeros		0	0
Transporte Público de pasajeros 0%	(31)	376.508	307.787
Obtenidos bajo la modalidad de Comisiones	(31)	360.360	360.360
Intereses Financieros	(31)	11.816	23.723
Otros Ingresos	(31)	18.974	58.643
<b><u>Total Ingresos</u></b>		<b><u>767.658</u></b>	<b><u>750.513</u></b>
<b><u>Costos, Gastos de Administración y Ventas</u></b>			
Costos de Ventas	(32)	101.671	
Gastos de Personal	(32)	155.238	197.997
Gastos Administrativos	(32)	379.828	455.426
Gastos de Oficina		0	0
Gastos Vehículos		0	0
Depreciaciones	(32)	82.857	50.714
Gastos Financieros y Otros	(32)	4.204	25.871
<b><u>Total Gastos</u></b>		<b><u>723.799</u></b>	<b><u>730.008</u></b>
<b>Utilidad antes de participaciones e impuestos</b>		<b>43.859</b>	<b>20.505</b>
(-) 15% Participación de los Trabajadores		6.579	3.076
(-) 22% Impuesto a la Renta		0	0
<b>Utilidad / Pérdida del Ejercicio</b>		<b><u>37.280</u></b>	<b><u>17.430</u></b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.

  
Mario Arias  
REPRESENTANTE LEGAL

  
C.P.A. Emma Reyes  
CONTADORA GENERAL

**COMPañA DE TRANSPORTE LIBERPESA S. A.**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

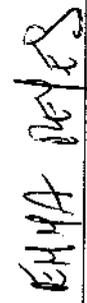
Expresados en Dólares de E.U.A.

CONCEPTO - DETALLE	Capital social	Reserva Legal	Otras Reservas Rev. Patrimonio	Aporte para futuro aumento de capital	Resultados Acumulados	Resultados NIIF 1ra Vez	Utilidad / Pérdida del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	1,440	7,778	16,874	248,010	-	288,281	17,439	576,781
Transferencia				-75,000		-106,915		-181,915
Utilidad Neta							19,850	19,850
Apropiación								
Saldo al 31 de diciembre del 2017	1,440	7,778	16,874	173,011	-	179,336	37,289	414,718

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.



Margo Arias  
REPRESENTANTE LEGAL



C.P.A. Emma Reyes  
CONTADORA GENERAL

## COMPañÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S. A.

### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

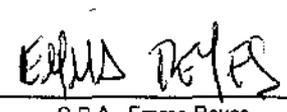
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.733.239	0
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(4.411.928)	(266.846)
Pago de intereses	0	0
Otros gastos de operación	(136.519)	327.171
Otras entradas y salidas efectivo	(3.076)	0
<b>Efectivo neto utilizado/provisto en actividades de operación</b>	<u><b>181.716</b></u>	<u><b>60.325</b></u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>		
Ventas y/o bajas Activos Fijos	0	0
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:</b>		
Préstamos entidades financieras	49.390	0
Préstamos con accionistas	(130.845)	0
Dividendos pagados	(17.430)	0
Otras entradas y salidas efectivo	(8.202)	0
<b>Efectivo neto provisto de actividades de financiamiento</b>	<u><b>(107.085)</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Aumento/disminución neta de efectivo</b>	<b>74.629</b>	<b>60.325</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio	<u>82.732</u>	<u>22.407</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final</b>	<u><b>157.361</b></u>	<u><b>82.732</b></u>
<b>Utilidad/(Pérdida) neta</b>	<b>43.859</b>	<b>20.505</b>
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo:</b>	<b>(3.076)</b>	<b>(221.692)</b>
Por partidas distintas al efectivo	0	0
Depreciación de Activos Fijos	0	(214.782)
Gasto por impuesto a la renta	0	(3.834)
Gasto por participación de trabajadores	(3.076)	(3.076)
<b>Cambios netos en activos y pasivos:</b>	<b>140.932</b>	<b>261.513</b>
Incremento/disminución en cuentas clientes	13.734	4.016
Incremento/disminución en cuentas por cobrar	6.789	(78.375)
Incremento/disminución en inventarios	(5.370)	(12.830)
Incremento en otros activos	0	17.695
Incremento/disminución en cuentas por pagar	(48.184)	0
Incremento/disminución en gastos acumulados	0	0
Incremento/disminución otros pasivos	173.963	331.006
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<u><b>181.716</b></u>	<u><b>60.325</b></u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros bajo NIIF.

  
 Ing. GAVICA RAMIREZ ENRIQUE FERNANDO  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 C.P.A. Emma Reyes  
 CONTADORRA GENERAL

# **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIBERPESA S. A.**

## **Notas a los estados financieros**

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

**Expresados en Dólares de E.U.A.**

### **1.- Actividad y composición de la sociedad**

La **Compañía de Transporte LIBERPESA S.A.** se constituyó el diecinueve de noviembre de mil novecientos noventa y ocho en el Cantón de Salinas Provincia de Santa Elena e inscrita el cuatro de diciembre de mil novecientos noventa y ocho. Siendo su domicilio legal el Cantón de Salinas, Provincia de Santa Elena - Ecuador. Su actividad económica principal es la prestación de servicios de transporte de pasajeros por carreteras.

La Compañía se encuentra calificada y registrada en la Superintendencia de Compañías para ejercer las funciones de Servicios de Transporte de pasajeros por carreteras bajo número de expediente No. 83466 de la Superintendencia de Compañías.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

### **2.- Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en el Ecuador**

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", y determinó que todas las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia deberán aplicar obligatoriamente estas normas en el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Con resolución N° ADM.8199 del 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 378 del 10 de julio del mismo año, se ratificó la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Sin embargo mediante Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 438 del 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" 

## **Notas a los estados financieros (continuación)**

### **3.- Bases de presentación de los estados financieros**

Los estados financieros de la compañía correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 8.

De acuerdo con la norma de primera aplicación, se ha considerado fecha de transición a las NIIF el 1 de enero de 2011 recalculando los saldos del patrimonio al inicio y cierre del ejercicio precedente así como el resultado de dicho periodo conforme a los principios internacionales.

La emisión de los estados financieros adjuntos fue autorizada por la Gerencia de la Compañía y deben ser aprobados por la Junta General de Socios.

### **4.- Principales decisiones relativas a las NIIF's**

En el proceso de adopción e implementación de Normas Internacionales de Información Financiera, la compañía no ha reconocido y medido algunas de las partidas que conforman los estados financieros (inventarios y beneficios a empleados) de acuerdo a lo indicado por la NIIF 1.

### **5.- Moneda de presentación**

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

### **6.- Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de los Administradores de la Compañía.

### **7.- Políticas contables**

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes: 

## **Notas a los estados financieros (continuación)**

### **(a) Efectivo y bancos**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### **(b) Activos financieros**

Los activos financieros se reconocen en el estado de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, registrándose inicialmente a su valor razonable. Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Activos financieros a vencimiento: activos cuyos cobros son de cuantía fija y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

### **(c) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distinto de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo, que la compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencia con respecto al monto facturado, debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

### **(d) Existencias**

Se valorizan a su costo o su valor neto de realización (VNR), el menor de los dos, el costo se determina por el método de costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### (e) Deterioro de Activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificable que no generan flujos de efectivos de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que permanece el activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivos. El cálculo del valor en uso requiere que la compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiado para calcular el valor presente.

### (f) Clasificación de activos financieros y deudas entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos; es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

### (g) Pasivos Financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados pues, además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

### (h) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en pagos fijos o determinables, que no cotizan en mercado activo.

### (i) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario.

## Notas a los estados financieros (continuación)

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

### (j) Impuestos

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones

### (k) Beneficios a empleados

Los pasivos devengados por compromisos con el personal tales como beneficios sociales y otras bonificaciones establecidas por la legislación laboral del Ecuador, se encuentran registrados en las "Obligaciones con empleados

### (l) Participación a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones

### (m) Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de nuestro informe en Marzo 12 del 2018, informamos lo siguiente. Con fecha 13 de febrero del 2018 a las 22H30 minutos el jefe de la oficina denuncia el robo con armas en manos en la oficina la cual causo un perjuicio económico que asciende a la cantidad de USD \$ 55.408,88 afectando a la materialidad sobre los estados de situación financiera.

### Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los estados financieros, en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica que desarrolla, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte

En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los 

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 9.- Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

Este pronunciamiento oficial incorpora las Modificaciones de 2015 a la Norma NIIF para las PYMES (vigentes a partir del 1 de enero de 2018, con aplicación anticipada permitida).

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
NIIF 7	Instrumentos Financieros: Información a revelar	Enero 01/2018
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 01/2018
NIIF 10	Estados Financieros	Enero 01/2018
NIIF 15	Ingresos de Contrato con clientes	Enero 01/2018
NIC 39	Instrumentos financieros: Reconocimiento y Medición	Enero 01/2018

#### 9.1.- NIIF EMITIDAS PERO NO VIGENTES

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
NIIF 16	Arrendamiento	Enero 01/2019

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 el detalle de efectivo y equivalente al efectivo se resume a continuación:

<u>Activos</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	97.757	68.646
Banco Guayaquil	3.847	297
Banco del Pacífico	4.026	18.091
Banco del Pichincha	39.675	1.833
Banco Bolivariano	11.966	-6.225
Cooperativa Jep Ltda.	90	90
<b>Efectivo Equivalente al efectivo</b>	<b>(a) 157.361</b>	<b>82.732</b>

- (a) Durante la revisión la compañía considera como efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones. Existen en el año 2016 un sobregiro ocasional con Banco Bolivariano por un valor \$ - 6.225

### 11.- Cuentas y documentos por cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el grupo de activos financieros se formaba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas y Documentos por cobrar	(a) 41.511	42.415
	<u>41.511</u>	<u>42.415</u>

- (a) Corresponde principalmente a cuentas por cobrar a Fundación Terminal Terrestre, Anticipo a proveedores, Cooperativa Libertad Peninsular, Comuna Rio Verde por servicios de transporte de pasajeros y las otras cuentas por cobrar corresponden principalmente a prestamos a empleados por \$ 12.221,08

### 12.- Crédito Tributario Impuesto a la Renta

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el crédito tributario impuesto a la renta se formaba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario RENTA	1.789	8.578
(a)	<u>1.789</u>	<u>8.578</u>

- (a) Se detalla los saldos acumulados de la cuenta Crédito Tributario RENTA por un valor de US\$ 1.789 al 31 Diciembre 2017.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 13.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de inventarios fueron los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario de Mercadería	5.370	12.830
	<b>(a) <u>5.370</u></b>	<b><u>12.830</u></b>

(a) Representa el stock disponible de las existencias (Inventarios de mercadería) que se encuentran almacenados en las bodegas de la compañía al 31 de Diciembre 2017.

### 14.- COSTOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los Costos se formaban de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costos	105.000	180.000
	<b>(a) <u>105.000</u></b>	<b><u>180.000</u></b>

(a) Vehículos de propiedad de la empresa mantenidos para la venta al 31 de Diciembre 2017.

### 15.- Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de propiedades, planta y equipos se formaba de la siguiente manera:

	<b>Movimiento del año</b>			
	<b>% Dep</b>	<b>2017</b>	<b>Adiciones y depreciación</b>	<b>2016</b>
Terrenos		233.568	0	233.568
Inmuebles (excepto terrenos)	5%	0	0	0
Muebles y enseres	10%	0	0	0
Equipos de Oficina	10%	0	0	0
Equipos de computacion y software	33%	0	0	0
Equipos de comunicación	10%	0	0	0
Equipos de instalación	10%	0	0	0
Vehículos, equipos de transporte	20%	614.286	0	614.286
<b>Subtotal</b>		<b>847.854</b>	<b>0</b>	<b>847.854</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>		<b>(152.143)</b>	<b>-82.857</b>	<b>(69.286)</b>
<b>Total</b>		<b><u>695.711</u></b>	<b><u>-82.857</u></b>	<b><u>778.568</u></b>

La compañía en su medición inicial reconoce sus elementos de propiedad y equipos al costo. El saldo al 31 de Diciembre de Propiedad, planta y equipo se encuentra a valor razonable.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 16.- INVERSIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, Corresponde a las Inversiones a largo plazo correspondiente:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inversiones a Largo Plazo	(a)	0	106.916
		<u>0</u>	<u>106.916</u>

(a) Corresponden a Inversiones a largo plazo con Serlipen en el año 2016 por un valor \$ 106.916

### 17.- PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el pasivo corriente se mostraba de la siguiente manera:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas y Documentos por Pagar		27.730	31.204
	(a)	<u>27.730</u>	<u>31.204</u>

(a) Corresponde principalmente a cuentas y documentos por pagar a Cooperativa CLP \$ 2.456,60 Fundación Terminal Terrestre \$ 2.221,70 Acreedores Diversos \$ 5.733,61 Consorcio Altrapen \$ 1.214,45 Serlipen \$ 6.900,38 Perverkauf \$ 1.861 Emuvial EP \$ 737,80

### 18.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por pagar accionistas se mostraba de la siguiente manera:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por pagar Accionistas		130.845	0
	(a)	<u>130.845</u>	<u>0</u>

(a) Corresponde principalmente a cuentas por pagar a Socios y Accionistas al 31 de Diciembre del 2017 suman \$ 130.845 

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 19. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, Otras cuentas por pagar se formaba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otras Cuentas por Pagar (Nómina)	345	0
<b>(a)</b>	<u><b>345</b></u>	<u><b>0</b></u>

(a) Corresponde a cuentas por pagar Nómina al 31 de Diciembre del 2017.

### 20. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las obligaciones financieras se formaba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Banco Bolivariano	63.564	114.694
<b>(a)</b>	<u><b>63.564</b></u>	<u><b>114.694</b></u>

(a) Corresponde a préstamo con certificado de depósito por \$ 60.000 fecha concesión 13 Diciembre 2017 a 187 días con una tasa anual 9,75% con fecha de vencimiento 18 Junio 2018. y saldo por \$ 3.563,87 préstamo con Banco Bolivariano con fecha vcmtto 23 de marzo 2018.

### 21. PARTICIPACION TRABAJADORES 15%

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, Participación de Trabajadores 15% se formaba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Participación de Trabajadores 15%	6.579	3.076
<b>(a)</b>	<u><b>6.579</b></u>	<u><b>3.076</b></u>

(a) Corresponde a cunetas por pagar Nómina al 31 de Diciembre del 2017. 

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 22. OBLIGACIONES IESS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las Obligaciones IESS se formaba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones IESS	3.499	3.477
(a)	<u>3.499</u>	<u>3.477</u>

(a) Corresponde a las obligaciones IESS con corte 31 de Diciembre 2017.

### 23. JUBILACION PATRONAL

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Jubilación Patronal se formaba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jubilación Patronal	45.147	4.462
(a)	<u>45.147</u>	<u>4.462</u>

(a) Corresponde a la Jubilación Patronal con corte 31 de Diciembre 2017.

### 24. BONIFICACION POR DESAHUCIO BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Bonificación por Desahucios Beneficios a empleados se formaba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bonificación por Desahucio Benef. Empleados	14.772	6.067
(a)	<u>14.772</u>	<u>6.067</u>

(a) Corresponde a la Bonificación por Desahucio Beneficios a empleados con corte 31 de Diciembre 2017. 

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 25. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las Otras Cuentas por Pagar se formaba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otras Cuentas por pagar (Obligaciones SRI)	620	44.577
(a)	<u>620</u>	<u>44.577</u>

(a) Corresponde a las obligaciones con la Administración Tributaria SRI con corte 31 de Diciembre 2017.

### 26. OBLIGACIONES FINANCIERA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, Obligaciones Financiera a Largo Plazo se formaba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	298.924	427.201
(a)	<u>298.924</u>	<u>427.201</u>

(a) Corresponde a Créditos Mutuos Obiligaciones Financieras Ferriban S A \$ 13.816,96 José Miranda Alban \$ 285.107,13 con corte 31 de Diciembre 2017.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 27.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, está representado por 1.440 acciones comunes en valor nominal de USD \$ 1 cada uno, que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas.

### 28.- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Los Aportes para Futuras Capitalizaciones al 31 de Diciembre del 2017 se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aportes Futuras Capitalizaciones	173.010	248.010
	<u><b>173.010</b></u>	<u><b>248.010</b></u>

### 29.- RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal, hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social de la compañía. Esta reserva no esta disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o para cubrir perdidas.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Reserva legal	7.776	7.776
	<u><b>7.776</b></u>	<u><b>7.776</b></u>

### 30.- RESERVA FACULTATIVAS

Las Reservas Facultativas de la compañía al 31 de Diciembre del 2017 suman:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Reservas Facultativas	15.874	15.874
	<u><b>15.874</b></u>	<u><b>15.874</b></u>

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 31.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en los años 2017 y 2016 corresponden a facturación emitida por transporte público de pasajeros. El incremento en comparación con el período 2017 es del 3% más que el 2016.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Total de ventas Transporte pasajeros	767.658	750.513
	<u>767.658</u>	<u>750.513</u>

### 32.- Costos y gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2017</u>
Costo de ventas	(101.672)
Gastos administrativos y ventas	(535.066)
Gastos financieros	(4.204)
Otros gastos Depreciación	<u>(82.857)</u>
	<u>(723.799)</u>

### 33.- Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se calcula de una tasa del 22% sobre las utilidades gravables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 13% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico del año 2013, el porcentaje es del 22%. *fu*

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 34.- Reformas tributarias

#### **Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social**

Mediante el Registro Oficial No. 877 del 13 de enero del 2013 se publicó el "Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social", su objetivo es reglamentar las reformas legales introducidas por la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social, a fin de alcanzar una cabal aplicación del nuevo marco jurídico tributario.

A continuación un resumen de las reformas tributarias más significativas introducidas por la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social y su Reglamento:

#### **IVA pagado en la prestación de servicios financieros**

Los sujetos pasivos que se dediquen a la producción, comercialización de bienes, o a la prestación de servicios gravados con tarifa 12% de IVA, tendrán derecho a utilizar como crédito tributario el Impuesto al Valor Agregado pagado en la utilización de servicios financieros gravados con 12% de IVA, de acuerdo a lo previsto en el artículo 66 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuando el sujeto pasivo no haya realizado ventas, transferencias o prestación de servicios en un período, el crédito tributario se trasladará al período en el que existan transferencias.

#### **Impuesto a la salida de divisas**

Cuando el Impuesto a la Salida de Divisas susceptible de ser considerado como crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta causado o su anticipo establecido en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, no haya sido utilizado como tal, en todo o en parte, en la respectiva declaración del ejercicio económico corriente, el contribuyente de dicho impuesto podrá elegir entre una de las siguientes opciones:

1. Considerar dichos valores como gastos deducibles únicamente en la declaración de impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio económico en el que se generaron los respectivos pagos de ISD;
2. Utilizar dichos valores como crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta causado o su anticipo establecido en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, en el ejercicio fiscal en que se generaron o en los siguientes cuatro años; o,
3. Solicitar la devolución de dichos valores al Servicio de Rentas Internas, dentro del siguiente ejercicio fiscal respecto del cual el pago fue realizado o dentro de los cuatro ejercicios posteriores, en la forma y cumpliendo los requisitos que establezca la Administración Tributaria. 

## Notas a los estados financieros (continuación)

### **Impuesto a los activos en el exterior**

Se considerarán como activos en el exterior, gravados con este impuesto, a los fondos disponibles e inversiones que mantengan en el exterior, sea de manera directa o a través de subsidiarias, afiliadas u oficinas, las entidades privadas reguladas por la Superintendencia de Bancos y Seguros y las reguladas por las Intendencias del Mercado de valores de la Superintendencia de Compañías.

La tarifa del impuesto a los activos en el exterior es de 0.25% mensual sobre la base imponible aplicable para los fondos disponibles en entidades extranjeras y de inversiones emitidas por emisores domiciliados fuera del territorio nacional.

### **Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios**

Los sujetos pasivos que hayan sido autorizados para emitir comprobantes de venta, retención y documentos complementarios electrónicamente mediante mensajes de datos, no están obligados a emitir y entregar de manera física dichos documentos.

### **Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia**

En el Registro Oficial No. 876 del 22 de enero del 2013 se expidió el "Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia". Este reglamento establece la información que cada sociedad se encuentra obligada a remitir electrónicamente a este ente de control en el primer cuatrimestre de cada

### **35.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de nuestro informe en Marzo 12 del 2018, informamos lo siguiente. Con fecha 13 de febrero del 2018 a las 22H30 minutos el jefe de la oficina denuncia el robo con armas en manos en la oficina la cual causo un perjuicio económico que asciende a la cantidad de USD \$ 55.408,88 afectando a la materialidad sobre los estados de situación financiera.

### **36.- Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación en Marzo 22 del 2018. 

---