

INDICE

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (ACTIVOS).....	6
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (PASIVOS Y PATRIMONIO).....	7
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES.....	8
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	10
1. OPERACIONES.....	12
2. ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES.....	12
3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	13
a. Preparación de los estados financieros.....	13
b. Efectivo y equivalente de efectivo.....	14
c. Cuentas por cobrar comerciales.....	14
d. Inventarios.....	14
e. Maquinaria y equipo.....	14
f. Inversiones en sociedades.....	15
g. Pasivos financieros.....	15
h. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.....	16
i. Reconocimiento de ingresos.....	17
j. Beneficios a empleados.....	17
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.....	17
5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.....	18
6. TRANSACCIONES Y CUENTAS CON ACCIONISTAS Y COMPAÑIAS RELACIONADAS.....	19
7. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	21
8. INVENTARIOS.....	22
9. MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MUEBLES.....	22
10. INVERSIONES EN ASOCIADAS.....	23
11. OBLIGACIONES FINANCIERAS.....	24
12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.....	25
13. OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS EMPLEADOS.....	25
14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS.....	25
15. BENEFICIOS DEFINIDOS POR JUBILACIÓN PATRIMONIAL.....	26
16. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.....	26
17. PATRIMONIO.....	28
18. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	29
19. GANANCIAS.....	30
20. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.....	30
21. REFORMAS TRIBUTARIAS.....	31
22. PÉRDIDAS OPERACIONALES.....	35
23. PÉRDIDAS OPERACIONALES.....	36
24. EVENTOS SUBSIGUIENTES.....	36

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (ACTIVO)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31/12/2017</u>	<u>Diciembre 31/12/2016</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	5.934	2.542
Cuentas y documentos por cobrar y otras:		-----	-----
Cuentas por cobrar comerciales	5	151.519	138.191
Compañías relacionadas	6	209.215	233.058
Activos por impuestos corrientes	7	7.499	1.067
Otros activos no financieros		8.377	3.695
Total cuentas por cobrar otras		376.610	376.011
Inventoryos	8	9.044	9.044
Total activos corrientes		391.588	387.597
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Maquinarias y equipos, neto	9	616.679	691.403
Inversiones en asociadas	10	20.691	-----
Total activos no corrientes		637.370	691.403
Total de activos		1.028.958	1.079.000
		-----	-----

Ing. Salomón Gordillo

Gerente General

Lic. Carmen Sangolusa

Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 23 forman parte integrante de los estados financieros

6

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (PASIVO Y PATRIMONIO)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31/12/2017</u>	<u>Diciembre 31/12/2016</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
Sobregiros bancarios		-	65.298
Obligaciones financieras	11	47.259	84.928
Cuentas y documentos por pagar:		-----	---
Cuentas por pagar comerciales	12	31.582	31.461
Cuentas por pagar accionistas y relacionadas	6	536.952	372.285
Pasivos por impuestos corrientes	7	7.015	3.173
Otras provisiones y beneficios empleados	13	12.346	18.024
Otros pasivos no financieros	14	15.638	8.316
Total cuentas por pagar		603.633	431.253
Total de pasivos corrientes		650.892	581.479
Pasivos no Corrientes:		-----	-----
Obligaciones de largo plazo	11	82.557	103.401
Cuentas por pagar accionistas y relacionadas	6	124.819	82.189
Beneficios definidos por jubilación patronal	13-15	26.243	21.306
Beneficios definidos por desahucio	13		10.402
Pasivos por impuestos difendos	16	25.959	34.433
Total de pasivos no corrientes		253.578	250.731
Total de pasivos		904.470	833.210
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	17	400.000	400.000
Reserva Legal	17	17.610	17.610
Resultados Acumulados	17	(293.122)	(171.820)
Total Patrimonio - estado adjunto		124.488	245.790
Total Pasivo y patrimonio		1.028.958	1.079.000
		-----	-----

Ing. Salomón Gordillo

Gerente General

Lic. Carmen Sangolusa

Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 23 forman parte integrante de los estados financieros

7

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Diciembre</u> <u>31/12/2016</u>
Ingresos por actividades ordinarias			
Prestación de servicios de transporte	18	1,319,749	1,127,149
Gastos de operación			
Servicios externos		(626,214)	(383,837)
Sueldos y salarios		(153,455)	(164,436)
Combustible y lubricantes		(173,352)	(138,638)
Repuestos vehículos		(103,325)	(111,991)
Otros gastos de personal		(81,306)	(53,819)
Depreciaciones activas		(52,927)	(52,853)
Mantenimiento vehículo		(58,856)	(46,099)
IVA al gasto		(49,463)	(43,705)
Aportes seguridad social		(29,199)	(31,362)
Beneficios sociales		(24,015)	(27,323)
Gasto de viaje		(13,719)	(24,554)
Seguro vehículos		(23,563)	(23,716)
Impuestos y seguros		(11,224)	(21,300)
Servicios básicos		(12,516)	(12,994)
Matrículas y permisos		(7,816)	(9,594)
Vigilancia y mantenimiento		(2,563)	(3,030)
Suministros y materiales		(2,546)	(2,513)
Mantenimiento		(1,134)	(980)
Otros gastos		(36,379)	(51,686)
Total gastos de operación	22	(1,463,102)	(1,206,370)
Pérdida en actividades operacionales		(143,353)	(79,236)
Otros ingresos (egresos):			
Intereses pagados		(8,392)	(13,932)
Ganancias	19	89,036	63,138
Otros egresos		(18,561)	(4,450)
Pérdida antes de impuesto a la renta		(81,270)	(34,474)
Impuesto a la renta	16, 20 y 21	1,677	(7,851)
		(79,593)	(42,325)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Pérdida/ Ganancia anual en planes de beneficios definidos		3,762	(17,025)
Resultado integral del ejercicio		(75,831)	(59,350)
		=====	=====

Ing. Salomón Gordillo

Gerente General

Lic. Carmen Sangolíusa

Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 23 forman parte integrante de los estados financieros

8

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Capital</u> <u>Suscrito</u>	<u>Reserva</u> <u>Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u> <u>Acumulados</u>	<u>NIIF</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2016	400,000	17,610	53,906	(166,376)	305,140
Resultado integral del ejercicio		-	(59,350)		(59,350)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	400,000	17,610	53,906	(166,376)	305,140
Distribución de dividendos (Véase nota 17)		-	(45,471)		(45,471)
Resultado integral del ejercicio		-	(75,831)		(75,831)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	400,000	17,610	(126,746)	(166,376)	124,888

Ing. Salomón Gordillo

Gerente General

Lic. Carmen Sangolíusa

Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 23 forman parte integrante de los estados financieros

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1.319.150	1.197.876
Efectivo entregado por pagos a proveedores, empleados y otros	(1.254.319)	(1.197.437)
Intereses pagados	(8.392)	(13.932)
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación	56.439	(13.493)
Flujo de efectivo en actividades de inversión:		
Adiciones en propiedades y equipos	(70.371)	(2.292)
Inversiones en acciones	(28.691)	2.958
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión	(91.062)	658
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:		
Disminución de sobreajos bancarios	(65.298)	(17.752)
(Disminución) incremento de obligaciones bancarias largo plazo	(20.844)	65.023
(Disminución) incremento de obligaciones bancarias corrientes	(37.669)	58.671
Pago de dividendos	(45.471)	-
Incremento (disminución) de préstamos accionistas	207.297	(87.451)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de financiamiento	38.015	10.491
Incremento (disminución) neta del efectivo	3.392	(2.344)
Efectivo al inicio del año	2.542	4.886
Efectivo al final del año	5.934	2.542



Ing. Salomón Gordillo
Gerente General



Lic. Carmen Sangolíusa
Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 23 forman parte integrante de los estados financieros

10

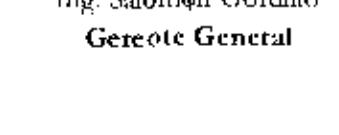
TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

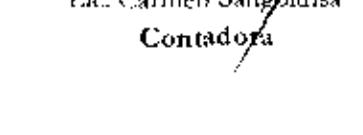
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Conciliación del resultado integral con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Resultado Integral del Ejercicio	(75.831)	(59.350)
Ajustes que concilian el resultado integral con el efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Depreciación de activo fijo	60.945	52.853
Bajas de activo fijo	84.150	-
Provisión por Deterioro de Cuentas por Cobrar	-	19.600
Provisión de Beneficios Definidos por Desahucio	-	3.115
Uso de Beneficios Definidos por Desahucio	(18.402)	(4.402)
Uso de Beneficios Definidos por Jubilación Patronal	(1.063)	(1.263)
Cambios en activos y pasivos de operaciones:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar comerciales	(599)	51.736
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	13.391	(34.922)
Disminución en Beneficios Sociales	(5.678)	(30.478)
Disminución en pasivos por Impuestos Difendos	(8.474)	(9.782)
Total de ajustes al resultado integral del año	132.270	45.857
Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación	56.139	(13.493)



Ing. Salomón Gordillo
Gerente General



Lic. Carmen Sangolíusa
Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 23 forman parte integrante de los estados financieros

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

1- OPERACIONES

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A., fue constituida en Quito e inscrita en el Registro Mercantil en julio de 1997. La duración de la compañía será de 25 años contados desde la fecha de inscripción.

Su domicilio principal está registrado en la ciudad de Quito, en la calle Río Congo E1-49 y Av. Maldonado, oficina 1. Opera en el territorio ecuatoriano bajo la modalidad de CARGA y tipo de transporte CARGA PESADA.

Considerando las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial (Disposición Transitoria Séptima) el 5 de octubre de 2009, obtuvo la prórroga de su permiso de operación, hasta que se implementen los respectivos contratos de operación, a favor de la compañía bajo la modalidad de transporte de CARGA y tipo de transporte CARGA PESADA. Esta prórroga, beneficia a la Compañía y a 14 vehículos de transporte pesado que son de su propiedad y otros de propiedad de sus arrendatarios.

El aumento o disminución de socios, el cambio o aumento de unidades, la variación del servicio, y más actividades de tránsito y transporte, sólo podrá realizar la Compañía, mediante resolución de la Comisión Nacional de Tránsito Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.

La principal actividad de la Compañía es la prestación del servicio de transporte terrestre de carga de combustible y gas.

2- ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), involucra la elaboración, por parte de la Gerencia de la Compañía, de estimaciones, suposiciones y provisiones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Estimaciones y Supuestos.- Las estimaciones y supuestos contables más importantes utilizados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros fueron las siguientes:

• Vida útil de bienes de uso

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 depreció el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado (para maquinaria y vehículos), 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 o incrementada.

12

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

2- ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES
(Continuación)

• Deterioro del valor de los activos no financieros

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

• Impuestos:

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas de 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.

Provisiones.- Debido a la subjetividad inherente en el proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia.

La determinación de los valores a provisionar sobre los valores reales a pagar, está basada en la mejor estimación efectuada por la Gerencia de la Compañía efectuada considerando toda la información disponible a la fecha de la elaboración de los estados financieros, incluyendo opiniones de asesores y consultores.

3- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la Asociación están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), (Ver adicionalmente Nota 17), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones utilizadas fueron los adecuados en tales circunstancias.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la Compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones

13

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**(Continuación)**

y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF para las PYMES.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo. (Véase Nota 4).

c. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales y las otras cuentas por cobrar se registran al valor nominal de la deuda, que es similar a su valor razonable en el reconocimiento inicial. El crédito nominal fluctúa entre 30 y 60 días. El valor de las cuentas por cobrar es disminuido por la correspondiente provisión por deterioro de cuentas por cobrar (pérdida por deterioro), cuando existe evidencia objetiva de que no se recuperará la totalidad de importe adeudado, con efecto al resultado integral del ejercicio. La provisión se realiza considerando la condición de cada cliente y si supera los 360 días de vencimiento se provisionará el 100% de la deuda. (Véase Nota 5).

d. Inventarios

Los inventarios, se presentan al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. La compañía durante los años 2016 y 2015 para sus inventarios uso el método de valoración promedio ponderado. (Véase nota 8).

e. Maquinaria y equipo

Las partidas de maquinaria y equipos se encuentran valoradas al costo, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Las maquinarias y equipos 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. (Véase Nota 9).

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de las maquinarias y equipos, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionados con ciertos activos calificados. Los desembolsos beneficios económicos futuros asociados a la inversión van a fluir a la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Un componente de maquinaria y equipos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o mando no se espera.

14

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**(Continuación)**

obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento la baja del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reversión de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registrará con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

Los activos que están sujetos a depreciación son revisados en cuanto al deterioro de su valor siempre que existan eventos o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor en libros sería no recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros excede el valor recuperable. El valor recuperable es el mayor entre el valor justo de un activo menos los costos de venta y su valor de utilización económica. Con el propósito de efectuar la evaluación en cuanto a su deterioro, los activos son agrupados considerando el menor nivel para el cual existen hijos de caja identificables en forma separada ("unidades generadoras de efectivo"). Los activos no financieros que han sufrido deterioros son revisados en cuanto a la posible reversión del deterioro en cada cierre contable.

f. Inversiones en sociedades

Las inversiones en asociadas se registran al valor patrimonial proporcional de las compañías emisoras. (Véase nota 10)

g. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su "costo amortizado". La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del "tasa de interés efectivo".

Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizados en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado consolidado de resultados integrales en la cuenta "Costos financieros".

Los intereses pagados y devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en actividades de inversión de activos calificables se registran en el estado de situación financiera en la tasa del activo calificable que corresponda hasta el momento en que el activo calificable se encuentre disponible para su uso.

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A., clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

15

TRAIMCO BSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)

- Préstamos que devengán intereses.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Préstamos que devengán intereses

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes a menos que TRAIMCO BSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A., tenga el derecho irrenunciable de diferir el pago de la obligación por al menos doce meses después de la fecha de cierre de los estados financieros. (Véase Nota 11)

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores.

Se presentan en el activo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente.

h. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a las ganancias del ejercicio comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en otros resultados integrales o provienen de una combinación de negocios.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto vigente para el fin de año 2017 que es del 22% sobre la utilidad gravable.

El impuesto a la renta diferido es registrado para reconocer el efecto de las diferencias temporales entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente. Los impuestos diferidos activos son reconocidos en la medida que exista razonable expectativa de su realización.

Para determinar el impuesto diferido se utiliza la tasa de impuesto que, de acuerdo con la legislación tributaria vigente, se debe aplicar en el año en que los activos y pasivos por impuestos diferidos serán realizados o liquidados. En consecuencia, los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria vigente o en las tasas de impuestos deberán ser reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

16

TRAIMCO BSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias. (Véase Nota 16).

i. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas.

TRAIMCO BSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A., clasifica sus ingresos conforme el siguiente detalle:

- Servicio de transporte terrestre de carga de combustible y gas

j. Beneficios a empleados**Beneficios definidos: Jubilación patronal**

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito. (Véase Nota 13-15).

Participación a trabajadores

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una tasa equivalente al 15% de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio.

4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los saldos que constituyen el efectivo y equivalentes de efectivo se detallan a continuación:

17

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO
(Continuación)

	<u>2017</u> <u>US\$</u>	<u>2016</u> <u>US\$</u>
Fondo Rotativo	-	176
Bancos	5.934	2.366
	----	-----
Total efectivo y equivalentes	5.934	2.542
	=====	=====

5 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, comprenden:

	<u>2017</u> <u>US\$</u>	<u>2016</u> <u>US\$</u>
Corriente	12.438	36.139
Vencido de:		
0 - 30 días	79.823	78.321
31 - 60 días	1.528	851
61 - 90 días	43.047	1.455
91 - 360 días	13.094	-
361 días	25.875	45.711
	-----	-----
	163.367	126.338
	-----	-----
Total cartera	175.805	162.477
Menos: estimación por deterioro (1)	(24.286)	(24.286)
	-----	-----
	151.519	138.191
	=====	=====

(1) Al 31 de diciembre del 2017, incluye la cuenta por cobrar a INCASA S.A. por un monto total de US\$ 36.209, cuenta que se mantiene desde el año 2006 y sobre el cual se ha firmado un convenio de pago con fecha 8 de abril de 2015, con una tasa de interés del 8% anual, cabe indicar que de este convenio han sido canceladas cuotas por un valor de US \$ 18.776, durante el año 2016, durante el año 2017 no se han registrado pagos.

18

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

6 - TRANSACCIONES Y CUENTAS CON ACCIONISTAS Y COMPAÑIAS RELACIONADAS

Las principales transacciones realizadas con las compañías relacionadas y accionistas al 31 de diciembre del 2017 y 2016, comprenden:

	<u>2017</u> <u>US\$</u>	<u>2016</u> <u>US\$</u>
Servicio de transporte recibido	494.703	345.508
Compra de combustible	148.389	108.661
Servicio de mantenimiento	88.750	98.457
Prestamos recibidos	14.000	47.000
Prestamos entregados	85.451	201.700
Ventas	23.653	358.164
	-----	-----
	854.966	1.159.490
	-----	-----

A continuación se presentan los saldos por cobrar y pagar a compañías relacionadas durante los años 2017 y 2016:

	<u>2017</u> <u>US\$</u>	<u>2016</u> <u>US\$</u>
<u>Cuentas por Cobrar</u>		
<u>Accionistas</u>		
Gordillo Coba Luis	16.501 (1)	16.501
Coba Chamorro Henry Humberto	5.752	5.752
Gordillo Coba Adolfo Salomón	16.084 (2)	3.981
Coba Santuana Manuel Alejandro	1.228	1.228
Vistación de Servicio Atiag Cia. Ltda.	949	949
	-----	-----
	32.585	28.411
<u>Relacionadas</u>		
Camiones y Buses del Ecuador	127.741 (3)	150.479
Estación de Servicio Tandapi	35.009 (3)	450
Comercobsa Cia Ltda.	11.228 (3)	5.515
Comercio Global Trans	1.000 (3)	29.048
Cobitran III	-	17.503
Cobitran	1.652 (3)	1.652
	-----	-----
	176.630	204.647
	-----	-----
	209.215	233.058
	=====	=====

19

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

6 - TRANSACCIONES Y CUENTAS CON ACCIONISTAS Y COMPAÑIAS RELACIONADAS

(Continuación)

- (1) Corresponde a saldo por pagar en numerario por incremento de capital
- (2) Corresponde a cuentas por cobrar por anticipo de sueldos, viáticos, pagos de tarjeta de crédito entre otros valores menores.
- (3) Corresponde a cuentas por cobrar facturadas por la prestación de servicios y préstamo entregado para capital de trabajo.

CUENTAS POR PAGAR

	2017	2016
	US \$	US \$
CORTO PLAZO		
<i>Accionistas</i>		
Coba Chamorro María del Pilar	394.371 (1)	290.535
Gordillo Coba Luis	34.480	4.120
Chamorro Tipán María Manuela	5.079	5.079
Estación de Servicios Almag	21.689 (2)	18.351
Jaime Canchig Toapanta Jaime	-	127
	-----	-----
	455.619	318.212
<i>Relacionadas</i>		
Camiones y Buses del Ecuador S.A.	48.111 (3)	13.300
Estación de Servicio Tandapi	32.303 (4)	29.590
Gordillo Coba Anita	258	10.742
Comercobsa Cls Ltda.	661	441
	-----	-----
	81.333	54.073
<i>Total cuentas por pagar corto plazo</i>	<i>536.952</i>	<i>372.285</i>
	-----	-----
LARGO PLAZO		
<i>Accionistas</i>		
Coba Chamorro María del Pilar	36.032 (1)	35.132
Chamorro Tipán María Manuela	42.866 (5)	37.244
Coba Chamorro Henry Humberto	11.048 (5)	3.813
Coba Chamorro Greta María	20.695 (5)	-
Coba Chamorro Miriam Amparo	1.472 (5)	-
Gordillo Coba Adolfo Salomon	1.365 (5)	-
Gordillo Coba Gabriel David	1.365 (5)	-
Gordillo Coba Luis Oswaldo	993 (5)	-
Coba Chamorro Luis Humberto	983 (5)	-
	-----	-----
	116.819	76.189
<i>Relacionadas</i>		
Estación de Servicio Tandapi	8.000	6.000
<i>Total cuencias por pagar largo plazo</i>	<i>124.819</i>	<i>82.189</i>
	-----	-----

20

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

6 - TRANSACCIONES Y CUENTAS CON ACCIONISTAS Y COMPAÑIAS RELACIONADAS

(Continuación)

- (1) Corresponde a la prestación del servicio de transporte externo por US\$ 430.403, de los cuales se incluye US\$ 36.032 de cuentas por pagar del año 2015, sobre los cuales no se ha reconocido ningún interés simple ya que no se tiene una fecha exacta de cancelación de este valor.
- (2) Corresponde a la adquisición de combustible para los vehículos que prestan el servicio.
- (3) Corresponde al servicio de mantenimientos y reparaciones, compra de repuestos para los vehículos que trasladan el combustible.
- (4) Incluye un préstamo entregado para capital de trabajo, el mismo que se cancelará en los primeros meses del año 2017
- (5) Corresponde a cuentas por pagar por derechos hereditarios de vehículos de años anteriores y el valor pendiente de los dividendos distribuidos.

7 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre, comprenden:

	2017	2016
	US\$	US\$
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito tributario de impuesto a la renta	7.499	1.067
	-----	-----
	7.499	1.067
	-----	-----
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Retenciones de impuesto a la renta	6.721	1.017
Retenciones de IVA	394	156
	-----	-----
	7.115	1.173
	-----	-----

21

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

8 - INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre comprenden:

	<u>2017</u> US\$	<u>2016</u> US\$
Repuestos (1)	9.644	9.644
	-----	-----

(1) Corresponde a repuesto de vehículos y tanque de combustible que la compañía decidió tratarlos como inventario y cargarlos a resultados en el año de consumo como gastos de mantenimiento.

9 - MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MUEBLES

A continuación se presenta el movimiento de maquinarias, equipos y muebles:

	<u>Saldo al 1 de</u> <u>octubre del</u>	<u>(+)</u> <u>Adiciones</u>	<u>Saldo al 31 de</u> <u>diciembre del</u>	<u>(-)</u> <u>Adiciones</u>	<u>(-)</u> <u>Bajas</u>	<u>Saldo al 31 de</u> <u>diciembre del</u>
	<u>2016</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Instalaciones	3.589	-	3.589	-	-	3.589
Muebles de Oficina	13.408	-	13.408	-	-	13.408
Maquinaria y Equipo	102.314	2.292	104.606	9.500	-	114.109
Equipo de Computo	19.162	-	19.162	-	-	19.162
Vehículos (1)	913.585	-	913.585	60.871	(123.000)	851.456
	1.052.061	2.292	1.054.353	70.871	(123.000)	1.001.724
Menos: Depreciación acumulada	(310.697)	(52.853)	(362.950)	(59.945)	38.850	(385.015)
	741.964	(50.561)	691.403	9.426	(84.150)	616.679

(1) Existe garantías entregadas sobre los vehículos de la cotopatía a favor del Banco de la Producción S. A. (Véase Nota 11)

(2) La vida útil de las maquinarias, equipos y muebles son los siguientes:

<u>Item</u>	<u>Vida útil en</u> <u>años</u>	
Instalaciones		20
Muebles de Oficina		10
Maquinaria y Equipo		10
Equipo de computo		3
Vehículos		5 y 10

22

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

10 - INVERSIONES EN ASOCIADAS

A continuación se presenta el detalle de las inversiones al 31 de diciembre del 2017:

<u>Compañía</u>	<u>Porcentaje de</u> <u>participación</u>	<u>Valor Patrimonial</u>		<u>Valor en</u> <u>Libros</u>
		<u>%</u>	<u>US\$</u>	
Consortio Global Trans	25%		20.343	20.343
Consortio Cobtrans	45%		693	348

				20.691

El resumen de los estados financieros de las asociadas al 31 de diciembre del 2017 se muestra a continuación:

	<u>Consortio Global</u> <u>Trans</u> <u>US \$</u>	<u>Consortio</u> <u>Cobtrans</u> <u>US \$</u>
--	---	---

Total activos 5.772 50.008

Total pasivos (3.000) (4.800)

Patrimonio de accionistas 2.772 45.208

----- -----

Ingresos por Actividades Ordinarias ----- -----

Gastos (5) (16)

Resultado Integral del Ejercicio (5) (16)

----- -----

El patrimonio de los accionistas comprende:

Capital ----- -----

Reserva legal ----- -----

Resultados acumulados 2.772 45.224

Resultado integral del ejercicio (5) (16)

----- -----

Total patrimonio 2.772 45.208

----- -----

23

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

11 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Los pasivos financieros de largo plazo al 31 de diciembre del 2017, comprenden:

	Taza de interés Anual	Porción corriente US\$	Porción largo plazo US\$	Total
Produbanco (1)				
Crédito pagadero en dividendos mensuales con vencimiento en el mes de julio del 2020	10,21%	9.506	16.135	25.641
Pichincha (2)				
Crédito pagadero en dividendos mensuales con vencimiento en el mes de julio del 2020	9,76%	37.753	66.422	104.175
		47.259	82.557	129.816
		=====	=====	=====

(1) De acuerdo al Contrato de Prenda Industrial Abierta mencionado constituye a favor del Banco de la Producción S. A. PRENDA INDUSTRIAL, con el carácter de ABIERTA sobre el bien de su propiedad que se detalla: Tráiler Marca; Scania, Modelo; G460 A4N4 AC 12.7 2P 6X4 TM DISEL, Color; Rojo; Año 2015, RAMV: H01513905 (Véase Nota 9).

(2) Préstamo garantizado sobre hipotecas inmobiliarias de la Sra. Pilar Cobas (Accionista)

Los vencimientos anuales de las obligaciones bancarias se muestran a continuación:

Año	Valor
2018	47.259
2019	56.889
2020	25.668
	=====
	129.816
	=====

24

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

12 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Cuentas por pagar comerciales al 31 de diciembre del 2017 y 2016, corresponden las obligaciones adquiridas con los proveedores detallados a continuación:

	2017	2016
	US\$	US\$

Proveedores de servicios	17.621	19.539
Proveedores de bienes	13.961	11.922
	=====	=====
	31.582	31.461
	=====	=====

13 - OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS EMPLEADOS

El siguiente es el movimiento de las provisiones efectuadas por la compañía durante el año 2017:

	Saldo al 31 de		Saldo al 31 de
	diciembre del	2017	diciembre del
	2017	Provisión	2017
Cortantes			
Prestaciones y beneficios sociales	18.034	-	18.024
Provisión para cuentas incobrables	24.286	-	24.286
Largo Plazo			
Reserva para jubilación patronal	21.306	-	(1.063)
Reserva para desahucio	10.402	-	(10.402)
	31.708	-	(11.465)
	=====	=====	=====
			20.243

(1) Induye fondo de reserva, décimo tercero, décimo cuarto sueldo, sueldos por pagar, participación de los trabajadores en las utilidades y aportes al IESS.

14 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de otros pasivos no financieros al 31 de diciembre, comprende:

	2017	2016
	US\$	US\$

Tarjetas de Crédito	15.638	8.188
Atrasos empleados	-	122
	=====	=====
	15.638	8.310
	=====	=====

25

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

14 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS
(Continuación)

(1) Corresponde a cuentas por pagar de las tarjetas de crédito del Banco de Pichincha que se cancelan de acuerdo al plazo establecido.

15 - BENEFICIOS DEFINIDOS POR JUBILACIÓN PATRONAL

Las leyes laborales en vigencia requieren el pago de beneficios de jubilación por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que hayan completado por lo menos veinte años de trabajo con ellos. La provisión es constituida en base a un estudio actuaria, practicado por un profesional independiente.

Según se indica en el estudio actuaria, el método utilizado es el denominado "Costeo de Crédito Unitario Proyectado" y las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo, la tasa de descuento actuaria del año 2017 fue de 7% y del año 2016 fue del 7,46% anual. De acuerdo a los estudios actuariales contratados por la compañía, los que cubren a todos los empleados el valor presente de la reserva matemática actuaria de jubilación patronal al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

	2017	2016
Valor presente de la reserva actuaria		
Trabajadores activos entre 10 y 15 años de servicio	17.268	11.787
Trabajadores menos de 10 años de servicio	2.975	9.519
	-----	--
Total provisión según cálculo actuaria	20.243	21.306
	=====	=====

16 - PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

a) Impuestos Diferidos

Pasivos por Impuestos Diferidos

Corresponden a los montos de impuestos a la renta por pagar en períodos futuros respecto de diferencias temporarias tributables.

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2016 se han reconocido pasivos por impuestos diferidos por US\$ 25.959 y US\$ 34.433, y su detalle es el siguiente:

26

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

16 - PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
(Continuación)

<u>Pasivos por Impuestos Diferidos</u>	31/12/2017	31/12/2016
Pasivos diferidos relativo a depreciación de vehículos	24.616	33.090
Pasivos diferidos relativo a depreciación de maquinaria y equipo	1.343	1.043
	-----	-----

b) El siguiente es el movimiento de los impuestos diferidos activos y pasivos durante los años 2017 y 2016:

<u>Movimientos en pasivos por Impuestos Diferidos</u>	Al 31/12/2017	Al 31/12/2016
---	---------------	---------------

Pasivos por Impuestos Diferidos, saldo inicial	34.433	44.215
Incremento en Pasivos por Impuestos Diferidos	-	-
Decremento en Pasivos por Impuestos Diferidos	(8.474)	(9.782)
	-----	-----

Total Pasivos por Impuestos Diferidos, saldo final	25.959	34.433
	=====	=====

c) El Impuesto a la renta reconocido en resultados de los años 2017 y 2016, se muestra a continuación:

	2017	2016
	US\$	US\$
Gasto por impuesto corriente (Véase Nota 20)	6.797	17.633
	-----	-----
Total gasto por impuesto corriente	6.797	17.633
	-----	-----
Impuesto diferido		
Depreciación de vehículos	(8.474)	(9.782)
	-----	-----
Total impuesto diferido a las ganancias	(8.474)	(9.782)
	-----	-----
Total Gasto Impuesto a la renta	(1.677)	7.851
	-----	-----

27

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

16 - PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

(Continuación)

d) Conciliación del resultado contable con el resultado fiscal

La conciliación de la tasa de impuestos legal vigente en Ecuador y la tasa de efectiva de impuestos aplicable a la Compañía, se presenta a continuación:

	2017			2016		
	Importe	Importe	%	Importe	Importe	%
	Parcial	US\$	%	Parcial	US\$	%
Impuesto en el estado de resultados (tasa efectiva)	6.797		-8%	3.438		-9,97%
Impuesto teórico (tasa nominal)	(17.879)		22,00%	(7.584)		22,00%
Resultado contable antes de Impuesto	(81.270)			-34.474		
Tasa nominal	22%			22%		
Diferencia	24.676		-30,36%	11.022		-31,97%
<u>Explicación de las diferencias:</u>						
Gastos en deducibles	28.006	6.161	-7,56%	50.092	11.022	31,97%
Ingresos exentos	-		0,00%	0	0	0,00%
	18.515		-23,78%		0	0,00%
	-----		-----	-----		-----
	24.676		-30,36%	11.022		-31,97%
	-----		-----	-----		-----

La tasa impositiva utilizada para las conciliaciones del 2016 y 2015 corresponde a la tasa de impuesto a las sociedades del 22% respectivamente que las entidades deben pagar sobre sus utilidades imponibles bajo la normativa tributaria vigente. La tasa efectiva del impuesto a la renta del año 2017 es del (8)% ((9,97)% en el 2016).

17 - PATRIMONIO

Capital Suscrito

De acuerdo a Acta de Junta General de Accionistas celebrada el 22 de Abril del 2015, se resuelve aumentar el capital por US\$ 214.645.

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2017, se encuentra representado por 400.000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

28

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

Reserva legal

De acuerdo con la legislación en vigencia la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% del resultado integral del ejercicio a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Resultados acumulados adopción por primera vez de normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES)

Representa el saldo de los ajustes efectuados para la preparación de los primeros estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Mediante resolución Nro. SC.G.ICI.CP.M/RS.11.03 del 28 de octubre del 2011, se expide el Reglamento del destino que se dará a los saldos de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones, Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y la Norma Internacional Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Superávit por Valuación, Utilidades de Compañías Holding y Controladoras; y Designación e Informe de Peritos.

En su artículo primero establece que los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al período de transición de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados, subcuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones; saldos que sólo podrán ser capitalizados en la parte que excede al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Producto del proceso NIIF, la compañía presenta en la cuenta de Resultados acumulados adopción NIIF primera vez un saldo acreedor al 31 de diciembre del 2016 de US\$ 166.376.

Mediante Junta General celebrada el 31 de octubre del 2017 se resuelve distribuir las utilidades del año 2015 por un valor de US\$ 45.471.

18 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los principales ingresos por actividades ordinarias durante los años 2017 y 2016 se detallan a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

18 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS
(Continuación)

	<u>2017</u> US \$	<u>2016</u> US \$
Venta Servicios de Transporte	1.319.749	1.127.140
-----	-----	-----
	1.319.749	1.127.140
=====	=====	=====

19- GANANCIAS

Las ganancias por su naturaleza se encuentran distribuidas principalmente en los siguientes rubros:

	<u>2017</u> US\$	<u>2016</u> US\$
Proyección de ventas	39.650 (1)	34.475
Desahucio	8.277 (2)	17.396
Reversión de cuentas por pagar	34.381 (3)	5.693
Rendimientos Financieros	-	525
Otros	6.728	5.139
-----	-----	---
	89.036	63.138
=====	=====	=====

(1) Corresponde a provisiones de ventas de diciembre que se facturan en enero.

(2) Corresponde a reversión del desahucio de acuerdo a cálculo actuarial

(3) Corresponde a reverso de cuentas por pagar correspondientes notas de crédito enviadas por los proveedores.

20 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por el año del 2017 y 2016:

30

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

20 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES
(Continuación)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>Impuesto a la</u> <u>Renta</u>	<u>Impuesto a la</u> <u>Renta</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores	(81.270)	(34.474)
Más Gastos no deducibles (1)	28.006	50.099
-----	-----	-----
Base para impuesto a la renta	(53.264)	15.625
-----	-----	-----
(22% Impuesto a la renta)	(11.718)	3.438
=====	=====	=====
	6.797	---
-----	-----	---

(1) Los gastos no deducibles corresponden a gastos de conductores que no se tiene un sustento por US \$ 5.283, normativa tributaria correspondiente a depreciaciones de activos US\$ 10.781 y otros menores por US\$ 1.387.

(2) De acuerdo al art. 79 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta; por consiguiente el anticipo declarado en el casillero 879 del formulario 110 de la declaración de impuesto a la renta del año 2016 por un valor de US\$ 11.328, se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, por otra parte de acuerdo a la resolución 210 de noviembre del 2017 y en base a que la compañía ha cumplido con las condiciones para hacerse acreedor a la rebaja del 40% de saldo del anticipo pendiente de pago del anticipo esto es un valor de US\$ 4.531, generando así un impuesto definitivo del año en US\$ 6.797.

21 - REFORMAS TRIBUTARIAS

En noviembre del 2017 a través del Decreto Ejecutivo 210, el Presidente Constitucional del Ecuador decreta la rebaja de la tercera cuota del anticipo de impuesto a la renta del año 2017, de acuerdo a lo siguiente:

1. Rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sociedades individuales obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US\$ 500.000.000) dólares de los Estados Unidos de América.

2. Rebaja del 60% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sociedades individuales obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o

31

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

21 - REFORMAS TRIBUTARIAS
(Continuación)

ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US\$ 500.000,01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US\$ 1.000.000) de dólares de los Estados Unidos de América.

3. Rebaja del 40 % del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones o divisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre un millón (US\$ 1.000.000,01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar y más.

El 29 de diciembre del se emitió la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera que entra en vigencia a partir del 1 de enero del 2018 y cuyas reformas más destacadas se detallan a continuación:

Impuesto a la Renta

1. Exoneración del Impuesto a la renta:

- 5 años con entidades del sector financiero popular y solidario
- 3 años para nuevas microempresas, siempre y cuando generen empleo neto e incorporen valor agregado nacional en sus procesos productivos.

2. Gastos deducibles:

- Sólo serán deducibles los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme a lo dispuesto en el Código del Trabajo, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores.
- Con respecto a los gastos personales:
 - Podrán incluir los gastos de los padres, cónyuge o pareja en unión de hecho y hijos del sujeto pasivo o de su cónyuge, pareja en unión de hecho, que no reciban ingresos gravados y que dependan de este. No deberán percibir individualmente pensiones jubilares por parte de la seguridad social o patronales, que por sí solas o sumadas estas pensiones, superen un (1) salario básico unificado del trabajador en general, respecto de cada padre o madre, de ser el caso.
 - Se podrán incluir como gastos personales, en educación, los gastos por arte y cultura.

32

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

21 - REFORMAS TRIBUTARIAS
(Continuación)

- En gastos de salud, se podrán incluir los gastos efectuados en enfermedades catastróficas, raras o huérfanas debidamente certificadas.

- Para la conciliación tributaria:

- Se podrá aplicar una deducción adicional de hasta 10% respecto del valor de la compra de bienes o servicios a organización de la Economía Popular y Solidaria y a las Microempresas.

- Obligación a llevar contabilidad:

- Las personas naturales y sucesiones indivisas cuyos ingresos brutos del ejercicio fiscal inmediato anterior, sean mayores a trescientos mil (US\$ 300.000), o que el capital con el cual operen al primero de enero o cuyos gastos anuales del ejercicio inmediato anterior, sean superiores a los límites que en cada caso establezca el Reglamento a esta Ley.
- Organizaciones de la Economía Popular y Solidaria, deberán llevar registro contable de conformidad con las Normas Simplificadas que se establezcan en el Reglamento.

- Normas de la determinación presuntiva:

- Las Normas de la determinación presuntiva podrán ser aplicables en la emisión de liquidaciones de pago por diferencias en la declaración o Resolución de aplicación de diferencias.

- Tarifa:

TIPO DE CONTRIBUYENTE	TARIFA DE IMPUESTO RENTA
Sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas	25% sobre su base imponible
Sociedad tenga accionistas, socios, participes, contribuyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en países fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquél que corresponda a la naturaleza de la sociedad.	28% sobre su base imponible

- Base imponible de impuesto a la renta: Las microempresas deberán deducir adicionalmente un valor equivalente a (1) fracción básica gravada con tarifa cero (0).

33

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

21 - REFORMAS TRIBUTARIAS

(Continuación)

TIPO DE CONTRIBUYENTE	TARIFA DE IMPUESTO RENTA
Cuando la <u>menor</u> participación de paraísos fiscales o <u>regímenes de menor imposición</u> sea inferior al <u>50%</u>	<p>a) Al porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición se le multiplicará por la base imponible, a este resultado se aplicará la tarifa del 28% de impuesto a la renta; y</p> <p>b) Al porcentaje de la composición restante se le multiplicará por la base imponible, a este resultado se aplicará la tarifa del 25% de impuesto a la renta.</p>
Micro y Pequeñas empresas o exportadores habituales tendrán la rebaja de tres (3) puntos porcentuales	22% sobre su base imponible

- Reversión de utilidades, este beneficio tributario se queda exclusivamente en:
 - Exportadores habituales,
 - Sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional,
 - Sociedades de turismo receptivo.
- Anticipo de impuesto a la renta:
 - Para las Sociedades, suacciones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, no considerar para el cálculo del anticipo, exclusivamente en el rubro de costos y gastos, los sueldos y salarios, la decimo tercera, décimo cuarta remuneración, así como los aportes patronales al seguro social obligatorio.
- Dividendos:
 - Están exentos del impuesto a la renta por dividendos o utilidades en los Proyecto Públicos en Alianzas Públicos Privadas (APP)
 - No serán deducibles el pago a la salida de divisas en los casos en el que perceptor del pago esté domiciliado, sea residente o está establecido en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición.

Impuesto al Valor Agregado

- Tarifa del 0% IVA a los servicios públicos de energía eléctrica, agua potable, alcantarillado, los de recolección de basura; y, de tiego y drenaje previstos en la Ley Orgánica de Recursos Hídricos, usos y aprovechamiento de agua.

34

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017 Y 2016

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

21 - REFORMAS TRIBUTARIAS

(Continuación)

- El crédito tributario, se debe aplicar el factor de proporcionalidad sumando a las ventas los bienes señaladas en el numeral 17 del Artículo 55 de esta Ley, de producción nacional, esto es: cocinas de uso doméstico eléctricas y las que funcionen exclusivamente mediante mecanismo eléctricos de inducción, incluyendo las que tengan horno eléctrico, así como las ollas de uso doméstico, diseñadas para su utilización en cocinas de inducción y los sistemas eléctricos de calentamiento de agua para uso doméstico, incluyendo las duchas eléctricas.

Impuesto a la Salida de Divisas

- Se establece la exoneración del ISD en enfermedades catastróficas y,
- Se establece la devolución del ISD para exportadores habituales.

Impuesto a las tierras rurales

Se elimina el impuesto a las tierras rurales

Generales

- Se establece como gasto deducible la bancaización a partir de mil dólares de los estados unidos de América (US\$ 1.000,00)
- Se establecen las sanciones por ocultamiento patrimonial, los sujetos pasivos que no declaran la información de su patrimonio en el exterior y/o su valor, ocultándola en todo o en parte, de manera directa o indirecta, se establece la multa equivalente al uno por ciento (1%) del valor total de sus activos o al uno por ciento (1%) de sus ingresos del ejercicio fiscal anterior al del comienzo de la infracción, el que sea mayor, por cada mes o fracción de mes de retraso en la presentación de la misma, sin que esta pueda superar el cinco por ciento (5%) del valor de los activos o del monto de sus ingresos, según corresponda.

22 - PÉRDIDAS OPERACIONALES

La compañía presenta pérdidas en sus operaciones debido ello se presentan las siguientes acciones a realizar:

- Las operaciones futuras de la compañía gozarán suficientes recursos para cumplir con las obligaciones cobradas hasta la presente fecha, de acuerdo a propuestas, en el mes de abril del 2018 se va adquirir un nuevo contrato con la compañía EMTI Bonaerense que va a permitir operar normalmente y así generar ingresos operacionales en el nuevo ejercicio económico.

35

TRAIMCOBSA TRANSPORTES IMPORTACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

{Cifras expresadas en dólares estadounidenses}

22 - PÉRDIDAS OPERACIONALES

(Continuación)

- Las licitaciones con el Estado se han suprimido ya que han dejado de funcionar y no existirán en este nuevo año nuevos contratos, por lo cual este dejó de ser una opción para generar ingresos y la compañía se vio obligados a incursionar con nuevos clientes.

- Otro aspecto importante será el de reducir costos y gastos tanto operacionales como administrativos, estos serán a través de una mayor vigilancia y supervisión de los diferentes costos de los señores conductores y en la administración eliminar las horas extras y requerir de estas solo en casos estrictamente necesarios.

La Gerencia de la compañía considera que las operaciones futuras, lograrán incrementar sus ingresos para lograr utilidades y generar los recursos suficientes con las decisiones tomadas, y se espera resultados favorables.

23 - EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril 10 del 2018 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



Ing. Salomón Gordillo
Gerente General



Lic. Carmen Sangolosa
Contadora