TRANSPORTE GENERAL ELOY ALFARO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2017

1. *IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA*

La compañía, fue constituida en la ciudad de Montecristi, mediante Escritura Pública el 30 de Abril del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil el 06 de junio del mismo año, siendo su domicilio legal en la provincia de Manabí. Ciñéndose estrictamente a las Normas Internacionales de Información Financiera y el articulo 30 sección dos del reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La actividad principal de la compañía es el servicio de transporte de pasajero.

2. *BASES DE PRESENTACION*

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

El sistema informático de Contabilidad actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente. Según Resolución 04 Q IJ 001 de la Superintendencia de Compañías publicado en el Registro Oficial 289 el 10 marzo del 2004.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo es el dinero físico así como los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.
La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios	5 por ciento
Muebles y Enseres	10 por ciento
Maquinaria y Equipo	10 por ciento
Equipo de Computación	33.33 por ciento
Vehículos	20 por ciento

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

Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos caso contrario se presenta como pasivos no corrientes.
Las cuentas comerciales a pagar se reconocen a su valor razonable. Se asumen que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un período medio de pago de 45 a 60 días lo que está en línea con la práctica del mercado.

Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo los administradores y gerentes a cambio de sus servicios.
La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.
Los costos de provisiones por jubilación patronal, así como por desahucio, corresponderán a un estudio actuarial realizado anualmente por una empresa especializada en tales actividades.
La empresa y empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del Ecuador.

Obligaciones Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos

obtenidos y el valor de reembolso se reconocen en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Provisiones y Contingencias

La empresa reconocerá una provisión cuando:

a. La empresa tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
b. Sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
c. El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto.
Medirá inicialmente una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del período sobre el que se informa o para transferir a un tercero en esa fecha.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.
El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.
El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados.

Reconocimiento de Costos y Gastos

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

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Participación a Trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Estimaciones de la Administración

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida del activo, pasivo o patrimonio, en que tiene lugar el cambio.
La empresa revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la entidad estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

Corrección de errores periodos anteriores

Son errores de periodos anteriores las omisiones inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

a. Estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse.
b. Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Errores por efectos aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de los hechos, así como fraudes.
En la medida que sea practicable, una entidad corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Caja - Bancos	25,654.67
TOTAL	25,654.67

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde a valores facturados a clientes locales, lo cual es recuperado de acuerdo al vencimiento del crédito que se otorga.

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes	174,569.73
TOTAL	174,569.73

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los bienes de Propiedades, Planta y equipos han sido valorizados al costo y sus depreciaciones determinadas a base del método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y de acuerdo a las Normas de Contabilidad vigentes

TRANSPORTE GENERAL ELOY ALFARO S.A
MOVIMIENTOS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Descripción	Saldo al 31/12/2016	Adquisic.	Transf.	Bajas	Saldo al 31/12/2017	% DEP.
NO DEPRECIABLE						
Terreno	64.158,00				64.158,00	
DEPRECIABLES						
Vehiculos	53.999,00				53.999,00	20%
SUBTOTAL	118.157,00				118.157,00	
DEPREC. ACUMULADA	(23.799,57)				(34.599,37)	
ACTIVO FIJO NETO	94.357,43				83.557,63	

6. *PASIVO CORRIENTE*

El saldo del Pasivo Corriente al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	*VALORES*
Proveedores Locales (a)	*11,738.52*
Impuestos por Pagar (b)	*2,469.45*
Otras Cuentas por Pagar(c)	*7,940.28*
TOTAL	***22,148.25***

a) Corresponde a proveedores de bienes y servicios.
b) Este rubro resume valores por concepto de Impuesto a la Renta por pagar, Retenciones por Pagar.
c) Esta obligación contabiliza valores a cancelar al IESS $ 592.72; al Servicios de Rentas por $ 1,940.35 y 15% Participación Trabajadores $ 5,407.21.

7. *CAPITAL SUSCRITO*

Al Diciembre 31 del 2017 el Capital Social de la Compañía está distribuido de la siguiente manera:

El capital suscrito está constituido por 95.255 acciones, al valor nominal de $ 1.00 cada una.

ACCIONISTAS	*APORTE AL 2017*	*%*
ALCIVAR VALENCIA MARIUXI ALEXANDRA	*2,00*	*0.00%*
ANCHUNDIA MERO MARIO RAMON	*1,00*	*0.00%*
ANCHUNDIA PILOZO CHRISTIAN FABIAN	*1.00*	*0.00%*
ANDRADE CEDEÑO JUAN DEL JESUS	*9.00*	*0.00%*
ARAUZ BARRETO LAUVE HERNANDO	*10.00*	*0.01%*
ARCE VALDIVIESO YOMAIRA MELBA	*1.00*	*0.00%*
BARCIA ESPINAL RAMON EULOGIO	*1,00*	*0.00%*
BARCIA MANTUANO DANNY RAMON	*1.00*	*0.00%*
CAICEDO MACIAS JHONNY ALCIVIADES	*1,00*	*0.00%*

CAMPUZANO BARCIA CESAR GUSTAVO	1,00	0.00%
CAMPUZANO VEGA JOSE ANTONIO	1,00	0.00%
CASTILLO DELGADO VIOLETA TRINIDAD	20,00	0.02%
CHAVEZ SANTANA NELSON GONZALO	1,00	0.00%
CRUZ ZAMBRANO FRANCISCO XAVIER	1,00	0.00%
DELGADO LOPEZ FREDDY SANTIAGO	14,00	0.01%
DELGADO PEDRO VICENTE	16,00	0.02%
DELGADO SABANDO CRISTINA PAOLA	16,00	0.02%
DELGADO SANTANA EDGAR FERNANDO	30,00	0.03%
DELGADO SANTANA JUNIOR JOSE	106,00	0.11%
ESPINALES PICO JOSE LUIS	1,00	0.00%
FALCONCES MORALES MOISES OMAR	10,00	0.01%
GILER MOREIRA JOSE BELFORT	1,00	0.00%
HOLGUIN MERO SANTIAGO ORLANDO	1,00	0.00%
LAZ BARCIA DANNY GISELLA	71,00	0.07%
LOOR MOREIRA LAURO ANDRES	10,00	0.01%
LOPEZ DELGADO MAURO ARTEMIO	1,00	0.00%
LUCAS PICO JULIA ZULAY	1,00	0.00%
MACIAS ARGOTE PABLO ELIAS	1,00	0.00%
MACIAS QUIROZ ERIKA ALEXANDRA	1,00	0.00%
MASABANDA CARRERA TELIO ESTUARDO	1,00	0.00%
MENDOZA CEDEÑO EDISON ANTONIO	1,00	0.00%
MENENDEZ FRANCO CESAR AUGUSTO	8,00	0.01%
MERO MORA FRANKLIN BEXIBI	10,00	0.01%
MOREIRA LAZ EDWIN WELLINGTON	1,00	0.00%

PALMA ANCHUNDIA EDDY GUSTAVO	20,00	0.02%
PARRALES ESPINAL MILTON AQUILES	30,00	0.03%
PARRALES NAVARRETE JORGE WASHINGTON	142,00	0.15%
PARRALES QUIJIJE LORENZO MAXIMILIANO	4,00	0.00%
PARRALES SANTANA RODDY DAMIAN	64.365,00	67.58%
PEREZ RAMIREZ PETTER BISMAR	1,00	0.00%
PILLIGUA BAILON EDGAR LEONEL	1,00	0.00%
PLUA MERO MARTHA CECILIA	1,00	0.00%
QUIROZ FALCONEZ JUAN CRISOSTOMO	1,00	0.00%
QUIROZ LOAIZA RONALD RICARDO	1,00	0.00%
RAMIREZ QUIMI VICENTE	60,00	0.06%
RAMIREZ RIVERA JORGE ALBERTO	30,00	0.03%
ROBLES BERMELLO LUCIA SONIA	1,00	0.00%
ROMERO SALTOS JORGE OSWALDO	1,00	0.00%
SALTOS BRAVO MERCEDES MARGARITA	30,00	0.03%
SANTANA ESPINOZA CARLOS LEONARDO	1,00	0.00%
SANTANA FLORES MARIANA ESPERANZA	1,00	0.00%
SANTANA LUCAS CELIA ALEXANDRA	30.024,00	31.53%
SANTANA QUIJIJE RUBEN PLUTARCO	29,00	0.03%
VELEZ MOREIRA JOSE RUBEN	9,00	0.00%
VINCES RIVAS OLFIO HORACIO	60,00	0.06%
VINCES VINUEZA CHRISTIAN PATRICIO	60,00	0.06%
YOSA TUBAY NERI ALEKSIEY RAMON	1,00	0.00%
ZAMBRANO ARTEAGA ALEKSIEY RAMON	30,00	0.03%
ZAMBRANO ARTEAGA RAMON ISAAC	1,00	0.00%
TOTALES	**95.255,00**	**100,00%**

Muy Atentamente,

Laz Barcia Danny Gisella
CC.1310531288
Gerente General

Cedeño Chóez Pedro Javier
CC. 1309499521
Contador