



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD TRANSSOS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

CONTENIDO:

Informe de los Auditores Independientes
Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$. Dólares estadounidenses.
NIIF Normas Internacionales de Información Financiera
SRI Servicio de Rentas Internas
IASB Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cia. Ltda.
Contadores Públicos



Índice de Notas a los Estados Financieros

Nota		Página
1	Descripción del Negocio, Objeto Social y Operaciones	10
2	Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad	
	a) Base de presentación	
	b) Base de medición	
	c) Moneda Funcional y de Presentación	11
	d) Uso de Estimaciones y Supuestos	
	e) Efectivo y equivalentes de efectivo	
	f) Propiedad y Equipo	12
	g) Negocio en marcha	13
	h) Ingresos por actividades ordinarias	
	i) Costo de ventas	
	j) Gastos	
	k) Instrumentos financieros	
	l) Impuestos a las ganancias	15
	m) Beneficios a los empleados	17
	n) Capital contable, reservas y distribución de dividendos	
3	Activos financieros	18
4	Administración de Riesgos Financieros	20
	▪ Riesgo de Crédito	
	▪ Riesgo de Liquidez	
	▪ Riesgo Operacional	21
5	Caja Bancos	
6	Cuentas por Cobrar	22
7	Pagos anticipados	
8	Propiedad y equipo	23
9	Otros activos	24
10	Obligaciones bancarias	
11	Cuentas por Pagar	
12	Obligaciones con empleados	25
13	Impuestos corrientes por pagar	26
14	Otros pasivos corrientes	
15	Pasivo a largo plazo	
16	Capital Social	27
17	Reserva legal	
18	Otros Resultados Integrales	
19	Resultados Acumulados	
20	Ventas	28
21	Costo de ventas	
22	Gastos de administración	30
23	Impuesto a la Renta	31



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



24	Contratos y compromisos	
25	Transacciones con partes relacionadas	
26	Nueva normativa relevante	32
27	Aprobación de los estados financieros	34
28	Eventos Subsecuentes	



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



INFORME DE AUDITORIA DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Marzo 20 del 2019

A los Señores Accionistas de
**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**
Quito - Ecuador

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD TRANSSOS S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los estados de resultados integrales, los estados de evolución del patrimonio y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los asuntos importantes la situación financiera de **TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD TRANSSOS S.A.** al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones, la evolución en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para Pymes.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras 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 de nuestro informe. Somos independientes de **TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD TRANSSOS S.A.**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética de IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

OUR FIRM IS A MEMBER OF IAPA, THE INTERNATIONAL ASSOCIATION OF PROFESSIONAL ACCOUNTANCY FIRMS.
GLOBAL SUPPORT - LOCAL KNOWLEDGE.

QUITO - GUAYAQUIL

Av. Brasil N40-38 y Charles Darwin Edificio Kaufer 4to Piso Oficina 9
Teléfono: 331-8022 Telefax: 331-7454 Cel.: 099666108 / 097102616
Email: pfccontadores@cablemodem.com.ec, lapaez@cablemodem.com.ec
Casilla: 17-21-745

GUAYAQUIL - QUITO

Junín 203 y Panamá Edif. Teófilo Bucareji 4to. Piso Oficina 4 y 5
Teléfonos: 230-4762 • 230-5169 Telefax: 230-4983 Cel.: 098452649
Email: pfccontadores@easynet.net.ec
Casilla: 09-01-16219



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



Responsabilidades de la dirección y de los responsables de la administración de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que en el caso que resulte de errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración de la base contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe, o no, una incertidumbre importante relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, expresar una opinión modificada. 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 pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos éticos relevantes en relación con la independencia y hemos comunicado a ellos todas las relaciones y otros asuntos de los que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la Entidad, determinamos las que han sido de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.



PÁEZ, FLORENCIA & CO. Cía. Ltda.
Contadores Públicos



Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, al 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.

Páez, Florencia & Co. Ltda.

SC. RNAE N° 434

Gabriel Páez Járra
Gabriel Páez Járra
Socio
R.N.C.11.203

TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD TRANSSOS S.A.

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

ACTIVO	Notas	2018	2017	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Caja Banes	5	181,993	149,568	Obligaciones bancarias	10	34,716	46,944
Cuentas por Cobrar	6	301,270	234,307	Cuentas por Pagar	11	221,056	296,797
Pagos anticipados	7	30,349	19,117	Obligaciones con empleados	12	60,548	40,096
				Impuestos corrientes por pagar	13	58,441	37,063
				Obligaciones con accionistas	14	23,029	87,776
Total activo corriente		513,612	402,992	Total pasivo corriente		397,790	508,676
Propiedades y equipo	8	349,736	312,243				
Otros activos	9	364		Pasivo a largo plazo	15	95,381	3,353
				Total pasivo		493,171	512,029
				PATRIMONIO			
				Capital Social	16	193,147	113,147
				Reserva legal	17	1,029	11,360
				Otros resultados integrales	18	(372)	526
				Resultados acumulados	19	8,510	(37,178)
				Utilidad del Ejercicio		168,227	115,356
				Total patrimonio		370,541	203,211
Total		863,712	715,240	Total		863,712	715,240

Ver notas adjuntas a los estados financieros de la 1 a la 28


Ing. Xavier Gutiérrez
GERENTE GENERAL


Ing. Pátima Iturza de
CONTADOR GENERAL
Registro: 17-7316

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y
SUSTENTABILIDAD TRANSSOS S.A.**

Estados de Resultados Integrales

Por los ejercicios terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas	20	2,175,225	1,520,560
Costos de Operación	21	<u>(1,709,056)</u>	<u>(1,209,575)</u>
Utilidad Bruta en Ventas		466,169	310,985
Gastos de administración	22	<u>(213,187)</u>	<u>(151,164)</u>
Utilidad en Operación		252,982	159,821
Gastos financieros		<u>(15,653)</u>	<u>(15,094)</u>
Otros Ingresos (Gastos) Neto		678	
Utilidad antes de impuestos		238,007	144,727
Impuesto a la renta	23	<u>(69,780)</u>	<u>(29,371)</u>
Otro resultado integral		(898)	560
Resultado Integral Total		<u><u>167,329</u></u>	<u><u>115,916</u></u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros de la 1 a la 28



Ing. Xavier Gutiérrez
GERENTE GENERAL



Ing. Pátima Hurrealde
CONTADOR GENERAL
Registro: 17-7316

TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD TRANSOS S.A.

Estados de Evolución en el Patrimonio

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

	Resultados acumulados							Total
	Capital social Nota 16	Aporte Int. suplente	Reserv. Legal Nota 17	Otras reservas integrales Nota 18	Reservados Acumulados Nota 19	Utilidad del ejercicio	Total Regl. Acumuladas	
2018								
Saldo al 31 de diciembre del 2017	613.147		11.360	536	(37.178)	115.566	78.704	203.311
Transferencia					115.566	(115.566)	0	0
Apropiación			11.536		(11.536)		(11.536)	0
Aumento de capital	80.000				(80.000)		(80.000)	0
Comensación					31.867		31.867	0
Ajuste por estudio actuarial			(21.867)	(698)			(898)	(898)
Utilidad del ejercicio						279.943	379.943	279.943
Apropiación participación trabajadores						(41.937)	(41.937)	(41.937)
Apropiación impuesto a la renta						(69.780)	(69.780)	(69.780)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	193.147	-	1.029	(373)	8.510	168.227	178.565	370.241
2017								
Saldo al 31 de diciembre del 2016	87.147		6.173	(34)	(37.178)	51.863	14.653	107.973
Transferencia					51.865	(51.865)	0	0
Apropiación			5.187		(5.187)		(5.187)	0
Aportes		4.000				0	0	4.000
Aumento de capital	26.000	(4.000)			(22.000)		(22.000)	0
Dividendos					(34.678)		(34.678)	(34.678)
Ajuste por estudio actuarial				560			560	560
Utilidad del ejercicio						170.267	170.267	170.267
Apropiación participación trabajadores						(25.540)	(25.540)	(25.540)
Apropiación impuesto a la renta						(39.371)	(39.371)	(39.371)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	113.147	-	1.360	236	(17.178)	115.566	78.704	203.311

Ver notas adjuntas a los estados financieros de la 1 a la 28

Ing. Fátima Inulaida
CONTADOR GENERAL
Registro: 17-7316

Ing. Xavier Gutiérrez
GERENTE GENERAL

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**

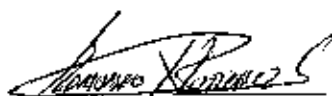
Estados de Flujos de Efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	2,108,262	1,481,930
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	<u>(1,932,137)</u>	<u>(1,145,869)</u>
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	176,125	336,061
Flujos de efectivo por las actividades de inversión		
Inversiones en Propiedad y equipo	<u>(155,500)</u>	<u>(138,000)</u>
Efectivo usado (utilizado) en las actividades de inversión	(155,500)	(138,000)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Financiamientos	88,775	
Cancelación de Préstamos	(76,975)	(80,055)
Aumento de capital		4,000
Pago de dividendos		<u>(24,678)</u>
Efectivo neto provisto / (utilizado) en las actividades de financiamiento	11,800	(100,733)
Aumento neto del efectivo	32,425	97,328
Efectivo al inicio del periodo	<u>149,568</u>	<u>52,240</u>
Efectivo al final del periodo	<u>181,993</u>	<u>149,568</u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros de la 1 a la 28



Ing. Xavier Gutiérrez
GERENTE GENERAL



Ing. Fátima Iturralde
CONTADOR GENERAL
Registro: 17-7316

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**

Conciliación de la Utilidad Neta con el Efectivo Neto

Provisto en las Actividades de Operación

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad del Ejercicio	168.227	115.356
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto en las actividades de operación		
Depreciación	118.012	81.303
Beneficios post empleo	2.358	986
15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>111.256</u>	<u>54.911</u>
	231.626	137.200
Cambios en activos y pasivos operativos		
Cuentas por Cobrar	(66.964)	(38.630)
Gastos Anticipados	(11.232)	(19.118)
Otros activos	(364)	
Cuentas por Pagar	(75.741)	165.703
Pasivos Acumulados	<u>(69.427)</u>	<u>(24.450)</u>
	<u>(223.728)</u>	<u>83.505</u>
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	<u><u>176.125</u></u>	<u><u>336.061</u></u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros de la 1 a la 28



Ing. Xavier Gutiérrez
GERENTE GENERAL



Ing. Fátima Iturralde
CONTADOR GENERAL
Registro: 17-7316

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

1. Descripción del negocio, objeto social y operaciones

La compañía se constituyó en la República del Ecuador el 3 de mayo del 2011, en la Notaría Séptima de Quito, Registro Mercantil del 3 de junio del 2011. Su objeto social tiene relación con el transporte comercial de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia. El objetivo fundamental durante los años 2018 y 2017 se relaciona con su objeto social. La duración de la compañía es de 50 años. Se constituye la compañía con un capital de US\$ 6.000, dividido en 6000 acciones de US\$ 1 cada una. Mediante escritura del 10 de junio del 2015 de Reactivación, aumento de capital y reforma del estatuto de la compañía **TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD TRANSSOS S.A., en Liquidación**, se aumenta el capital en la cantidad de US\$ 81.147, alcanzando un capital de US\$ 87.147. Dicho aumento se lo efectuó mediante compensación de créditos con cargo a la cuenta de aportes de los accionistas y reinversión de utilidades del año 2014. Mediante Resolución N° SCVS-IRQ-DRASD-SD-15-2867 del 24 de diciembre del 2015 de la Superintendencia de Compañías, se aprueba la reactivación de la compañía, se declara terminado el proceso de liquidación y se autoriza los demás procedimientos para el aumento de capital. Mediante escritura del 14 de noviembre del 2017 celebrada ante la notaría Décimo Primera del Cantón Quito se aumentó el capital y reformó el estatuto de la compañía alcanzando un capital de US\$ 113.147 dividido en 113.147 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1, cada una Registro Mercantil 12 de diciembre del 2017. Al 31 de diciembre del 2018, el capital de la compañía está constituido en 193.147 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una, equivalente a US\$ 193.147. Mediante escritura pública celebrada el 15 de noviembre del 2018 ante la Notaría Décima Séptima del Cantón Quito, se aumento el capital de US\$ 113.147 a US\$ 193.147.

2. Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

a) Base de presentación

Estos estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (Iasb).

b) Base de medición

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, que son determinados en base a métodos actuariales.

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

c) Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal del país.

d) Uso de Estimaciones y Supuestos

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

- Deterioro de las cuentas por cobrar

Para aquellas cuentas con riesgo de recuperación se estima un valor de incobrabilidad, el cual es reconocido en los resultados del período.

- Pérdidas por deterioro de activos no financieros

Una pérdida por deterioro se reconoce por la cantidad por la cual el monto en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo excede su monto recuperable.

Los activos no financieros como propiedad y equipo, se someten a pruebas de deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor en libros puede no ser recuperable.

e) Efectivo y equivalentes de efectivo

Se considera efectivo y equivalentes de efectivo los depósitos en cuentas bancarias y los depósitos a corto plazo con vencimientos de 3 meses o menos, de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

f) Propiedad y equipo.

- **Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente a su costo que comprende el precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.
- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-** Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se registran en los resultados del periodo en que se producen.

- **Método de depreciación y vidas útiles.-** El valor de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La Compañía no estima un valor residual por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto depreciados en su totalidad.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Vehículos	20%

El gasto por depreciación de los activos fijos, se registra en los resultados del año.

- **Retiro o venta de propiedades y equipo.-** La utilidad o pérdida en el retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y se reconoce en los resultados del año.
- **Deterioro del valor de los activos tangibles.-** Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación. Para revisar si los activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor, la Compañía primero analiza si los activos sujetos a análisis de deterioro presentan indicios de deterioro para lo cual se establece los siguientes parámetros que deben considerarse:

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

- Disminución significativa del valor de mercado del activo;
- Cambios significativos adversos para la empresa en el entorno tecnológico, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el activo;
- Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo;
- Cambios significativos con efecto adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo se usa o se espera usar; y
- Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado.

g) Negocio en Marcha

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, fundamentado en que la administración tiene la expectativa razonable de que la Compañía podrá cumplir con sus obligaciones y cuenta con los recursos para seguir operando en el futuro previsible.

h) Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos derivan de las ventas de servicios y se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Compañía, excluyendo los impuestos sobre ventas y disminuyendo cualquier rebaja o descuentos comerciales considerados.

i) Costo de ventas

Representa los costos en los cuales la compañía incurre en la presentación de los servicios.

j) Gastos

Los gastos se registran al valor de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir al momento de utilizar el servicio o producto, o conforme se incurren, independientemente de la fecha en la que se realiza el pago.

k) Instrumentos financieros

- Reconocimiento, medición inicial y des-reconocimiento

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía forma parte de las provisiones contractuales de un instrumento financiero y se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de transacción, excepto los activos y pasivos financieros que se miden a valor razonable a través de utilidades o pérdidas, que se miden inicialmente

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

al valor razonable. La medición posterior de un activo o pasivo financiero se realiza como se describe posteriormente.

Los activos financieros se des-reconocen cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos y beneficios han sido transferidos sustancialmente. Un pasivo financiero se des-reconoce cuando se extingue, se descarga la obligación, se cancela o vence.

- Clasificación y medición posterior de los activos financieros

Para efectos de la medición posterior, los activos financieros se clasifican como cuentas por cobrar e inversiones al costo amortizado al momento de su reconocimiento inicial (la Compañía no posee instrumentos de cobertura).

Préstamos y cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, éstos se miden a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro. El descuento se omite en los casos en los que el efecto del descuento no es importante.

El efectivo y equivalentes de efectivo de la Compañía, así como las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, se incluyen en esta categoría de instrumentos financieros.

Las cuentas por cobrar significativas individualmente se consideran para deterioro cuando están vencidas o cuando existe evidencia objetiva de que un pago específico caerá en incumplimiento.

Todos los activos financieros se revisan por deterioro al menos en cada fecha de reporte para determinar si existe evidencia objetiva de que un activo o grupo de activos financieros están deteriorados. El deterioro de las cuentas por cobrar se presenta como gastos dentro de los resultados del periodo.

Inversiones mantenidas a vencimiento. Las inversiones mantenidas a vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimientos fijos diferentes a los préstamos y cuentas por cobrar. Las inversiones se clasifican como mantenidas hasta el vencimiento si la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantenerlas hasta el vencimiento. La Compañía efectúa inversiones temporales en instituciones financieras designados dentro de esta categoría.

Las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. En caso de que exista evidencia objetiva de que la inversión está deteriorada, determinado mediante referencia a clasificaciones crediticias externas, el activo financiero se mide al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados. Cualquier cambio en el monto en libros de la inversión, incluyendo pérdidas por deterioro, se reconoce en utilidades o pérdidas.

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. Para las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar se omite el interés debido a que el efecto no es importante pues son obligaciones pagaderas a plazos menores a los 90 días.

Compensación de instrumentos financieros. Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

l) Impuesto a las ganancias

- Impuesto a la renta corriente

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 25% y 22%, en el ejercicio 2018 y 2017, respectivamente de acuerdo con disposiciones legales vigentes. La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Para el ejercicio 2018, se incrementa la tasa del 22% al 25%. Adicionalmente cuando las compañías tengan accionistas en Paraísos Fiscales, de forma directa o indirecta en un porcentaje superior al 50%, se establece la tasa del 25% más tres puntos porcentuales; y, si es menor al 50%, se aplicará la proporcionalidad entre el 25% y 28%.

La tarifa de impuesto a la renta en el ejercicio 2018 se determinará con base en:

- a) Por mantener en su composición societaria paraísos fiscales, jurisdicción de menor imposición o regiones fiscales preferentes, cuando el beneficiario efectivo sea residente fiscal en el Ecuador;
- b) Por el incumplimiento del deber de informar sobre la composición societaria.

De acuerdo con el artículo 28 de la **LEY ORGÁNICA PARA EL FOMENTO PRODUCTIVO, ATRACCIÓN DE INVERSIONES, GENERACIÓN DE EMPLEO, Y ESTABILIDAD Y EQUILIBRIO FISCAL**, en el caso de la Reinversión desde al menos el 50% de las utilidades, en nuevos activos productivos, estarán exonerados del pago de:

- Impuesto a la salida de divisas por pagos al exterior.
- Por concepto de distribución de dividendos a beneficiarios efectivos residentes en el Ecuador.

En concordancia con el artículo 4 del Reglamento de la citada Ley se establece:

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

- a) La exoneración del impuesto a la salida de divisas aplicará a los dividendos pagados directamente a favor de beneficiarios efectivos residentes en el Ecuador, respecto de las utilidades generadas en el ejercicio fiscal sobre las cuales se efectúa la reinversión;
- b) La exoneración del impuesto a la renta aplicará a favor de beneficiarios efectivos de los dividendos distribuidos, respecto de las utilidades generadas en el ejercicio fiscal sobre las cuales se efectúa la reinversión;
- c) La reinversión de al menos el 50% de las utilidades se deberá destinar a la adquisición de los activos productivos definidos en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno y en las mismas condiciones establecidas para efectos de la reducción de la tarifa por reinversión de utilidades previstas en el artículo 51 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Para el caso de sociedades dedicadas a la prestación de servicios, el Comité de Política Tributaria emitirá el listado de bienes correspondiente;
- d) Los dividendos sobre los que se aplicarán estos beneficios corresponderán a la parte de las utilidades que no fueron objeto de reinversión; y,
- e) De no cumplirse con la condición de incrementar el capital hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión, así como de no adquirirse los nuevos activos productivos fruto de la reinversión hasta la misma fecha, la sociedad deberá declarar y pagar las retenciones de impuesto a la renta e impuesto a la salida de divisas no efectuadas por concepto de dividendos distribuidos, considerando los intereses, multas y recargos correspondientes. Adicionalmente, el beneficiario efectivo deberá considerarlo como ingreso gravado dentro de su renta global, en el ejercicio fiscal en que se haya distribuido el dividendo.

Para el ejercicio 2017 dicha tasa se reduce en 10 puntos si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la inversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes. La reinversión de utilidades se relaciona con el destino de las mismas, en el sentido de que deben destinarse a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

- Impuesto a la renta diferido

El impuesto diferido se calcula utilizando el método del balance que identifica las diferencias temporarias que surgen entre los saldos reconocidos a efectos de información financiera y los saldos a efectos fiscales. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide. Los impuestos diferidos son reconocidos como gasto o ingreso, e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del ejercicio, excepto si han surgido de una transacción que se ha reconocido directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso se registra inicialmente con cargo o abono al patrimonio.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos, se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

m) Beneficios a los empleados

- Beneficios a los empleados a corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocido. Como gastos a medida que el servicio es recibido.

Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagaría a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio; se reconoce al gasto en el periodo en el cual se genera.

n) Capital contable, reservas y distribución de dividendos

El capital social representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

Otros componentes del patrimonio incluyen lo siguiente:

- Reservas

Reserva legal. De conformidad con la Ley de Compañías de la utilidad anual, debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Resultados acumulados. Incluyen todas las utilidades actuales y de periodos anteriores.

3. Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

- **Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.-** Los activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

Estos activos financieros se clasifican en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

- **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-** Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva y están presentadas netas de provisión para cuentas dudosas, la cual es estimada de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia, considerando, entre otros factores, la antigüedad de los saldos pendientes de cobro y sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementan más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su valor tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del estado de situación financiera.

El monto de la estimación anual se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en el que se determina. La recuperación posterior se reconoce con crédito a los resultados del ejercicio en el que las condiciones que originaron su reconocimiento son superadas. Los criterios básicos para dar de baja contra dicha cuenta de valuación son: (a) agotamiento de la gestión de cobranza jurídica o administrativa, incluyendo ejecución de garantías, cuando corresponda; y (b) dificultades financieras del deudor que evidencien la imposibilidad de hacer efectiva la cobranza de la cuenta por cobrar.

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

- **Deterioro de activos financieros al costo amortizado.-** Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son evaluados por deterioro al final de cada periodo. Un activo financiero se valora en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de un deterioro de valor. Un activo financiero se considera deteriorado si existe evidencia objetiva de que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros estimados del activo y que pueda estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir mora o incumplimiento por parte del deudor, restructuración de un monto adeudado a la Compañía en términos que la Compañía no lo consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en quiebra, entre otros.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

- **Baja de un activo financiero.-** La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo colateral por los ingresos recibidos.
- **Pasivos financieros.-** Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.
- **Pasivos financieros medidos al costo amortizado.-** Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.
- **Deuda.-** Está representada por pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de pago a proveedores es de 90 días promedio.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pactados.

- **Baja de un pasivo financiero.-** La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la misma.

4. Administración de Riesgos Financieros

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega. Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

- **Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros financieras que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

• **Riesgo operacional**

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la compañía con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

La administración del riesgo operacional está respaldada por el desarrollo de normas en las siguientes áreas:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones, incluyendo la autorización independiente de las transacciones.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Normas éticas y de negocios.

5. Caja Bancos

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u> <u>2017</u>
Caja chica	1.181	978
Bancos	180.812	148.590
Total	<u>181.993</u>	<u>149.568</u>

TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

6. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar comerciales:		
Cientes (1)	283.341	208.038
Cuentas por liquidar		5.914
	<u>283.341</u>	<u>213.952</u>
Cuentas por cobrar por impuestos corrientes:		
Retenciones de impuesto a la renta		15.372
Retenciones de Iva	147	294
	<u>147</u>	<u>15.666</u>
Otras:		
Otras cuentas por cobrar	17.782	4.689
	<u>17.782</u>	<u>4.689</u>
Total	<u>301.270</u>	<u>234.307</u>

(1) Un detalle por vencimiento de la cartera es como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Por vencer	74.106	34.492
Vencidas de 0 a 30 días	208.274	121.868
Vencidas de 31 a 60 días	961	51.678
Total	<u>283.341</u>	<u>208.038</u>

7. Pagos anticipados

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Seguro	30.349	19.056
Reclamo al seguro		61
Total	<u>30.349</u>	<u>19.117</u>

TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

8. Propiedad y equipo

Conformado por

2018			
	COSTO	DEPREC. ACUM.	NETO
		US\$	
Vehículos	861.815	512.079	349.736
TOTALES	861.815	512.079	349.736
2017			
	COSTO	DEPREC. ACUM.	NETO
		US\$	
Vehículos	706.315	394.067	312.248
TOTALES	706.315	394.067	312.248

El movimiento de Propiedad y equipo fue como sigue:

	US\$	
	2018	2017
Costo		
Saldo Inicial	706.315	568.315
Adiciones	155.500	138.000
Total	861.815	706.315
	US\$	
	2018	2017
Depreciación Acumulada		
Saldo Inicial	394.067	312.764
Adiciones	118.012	81.303
Total	512.079	394.067

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

9. Otros activos

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Inpuestos diferidos	364		
Total	<u>364</u>		<u>-</u>

10. Obligaciones financieras

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Banco Pichincha (1)	34.716		46.944
Total	<u>34.716</u>		<u>46.944</u>

(1) Corresponde al préstamo otorgado por el banco Pichincha, operación N° 2379439-00 por un monto de US\$ 137.000 a un plazo de 1.080 días con un interés de 11.23%. A final del periodo 2017 se reclasifico la parte correspondiente a largo plazo.

11. Cuentas por Pagar

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Proveedores	196.203		288.584
Cuentas por pagar tarjetas de crédito	18.863		5.913
Cuentas por liquidar	533		
Otras	5.457		2.300
Total	<u>221.056</u>		<u>296.797</u>

(1) Un detalle por vencimiento de proveedores es como sigue:

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	<u>2018</u>	<u>US\$</u> <u>2017</u>
Por vencer	155.996	264.824
Vencidas de 0 a 30 días	38.448	20.110
Vencidas de 31 a 60 días	649	184
Vencidas de 61 a 90 días	1.110	593
Vencidas más de 120 días		2.873
Total	<u>196.203</u>	<u>288.584</u>

12. Obligaciones con empleados

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u> <u>2017</u>
Beneficios sociales	2.769	2.092
less	3.451	2.551
Nomina por pagar	12.211	9.733
Participación trabajadores	41.937	25.540
Otras	180	180
Total	<u>60.548</u>	<u>40.096</u>

El movimiento de los pasivos acumulados (Beneficios Sociales), fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u> <u>Saldo al inicio</u>	<u>Provisión</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo al final</u>
Beneficios sociales		2.092	17.732	17.055	2.769

	<u>2017</u>	<u>US\$</u> <u>Saldo al inicio</u>	<u>Provisión</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldo al final</u>
Beneficios sociales		1.962	13.750	13.620	2.092

TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

13. Impuestos corrientes por pagar

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Retenciones de impuesto a la renta	9.906		7.113
Retenciones de iva	676		579
Impuesto a la renta (1) (Ver Nota 23)	47.859		29.371
Total	<u>58.441</u>		<u>37.063</u>

	<u>US\$</u>
(1) Impuesto causado	69.780
(-) Retenciones	<u>(21.921)</u>
	<u>47.859</u>

14. Otros pasivos corrientes

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Préstamos de accionistas (1)	23.029		81.373
Intereses			6.403
Total	<u>23.029</u>		<u>87.776</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018, corresponde al préstamo otorgado por el Sr. Diego Correa Peñaherrera, por un monto de US\$ 70.000 a un plazo de 3 años con una tasa de interés del 11%. A final del período 2018 se reclasifico la parte correspondiente a corto plazo. Al 31 de diciembre del 2017 corresponde a US\$ 81.373 y US\$ 6.404 de intereses.

15. Pasivo a largo plazo

Conformado por:

(Ver en página siguiente Nota 15 Pasivo a largo plazo)

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beneficios empleados	5.708	3.353
Préstamo a largo plazo (1)	61.708	
Accionistas LP	27.965	
Total	<u>95.381</u>	<u>3.353</u>

(1) Corresponde al préstamo otorgado por el Banco Pichincha ver NOTA 10.

16. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018 el capital de la compañía está constituido por 193.147 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una, equivalente a US\$ 193.147, mediante escritura pública celebrada el 15 de noviembre del 2018 ante la Notaria Décima Séptima del Cantón Quito, se aumentó el capital de US\$ 113.147 a US\$ 193.147. Al 31 de diciembre del 2017 está conformado por 113.147 acciones ordinarias nominativas de US\$ 1 cada una. Mediante escritura del 14 de noviembre del 2017 celebrada ante la notaria Décimo Primera del Cantón Quito se aumentó el capital de US\$ 87.147 a US\$ 113.147.

17. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2018, dicha reserva no fue efectuada. La reserva se va a realizar después de que los Estados Financieros sean aprobados.

18. Otros Resultados Integrales

Corresponde a ajustes al rubro de beneficios definidos post empleo.

19. Resultados Acumulados

Corresponde a la acumulación de las pérdidas de ejercicios anteriores. Las Leyes tributarias vigentes, permiten amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores, dentro de los cinco ejercicios siguientes a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase el 25% de la utilidad gravable del año. La Ley de Compañías contempla como causal de disolución, cuando las pérdidas de una compañía alcanzan el 50% o más del capital social.

TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

20. Ventas

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u> <u>2017</u>
Ventas 0%	2.161.730	1.513.655
Ventas 12%	15.435	11.760
Descuentos y deducciones 0%	(1.940)	(4.855)
Total	<u><u>2.175.225</u></u>	<u><u>1.520.560</u></u>

21. Costo de ventas

Conformado por:

(Ver en página siguiente Nota 21 Costo de ventas)

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	2018	2017
	<u>US\$</u>	
Nómina	67.311	55.795
Bono producción	15.242	10.830
Bono tareas	17.878	10.678
Décimo tercer sueldo	8.353	6.442
Décimo cuarto sueldo	2.875	2.278
Fondos de reserva	1.272	1.216
Aporte patronal	12.210	9.393
Desahucio	492	675
Jubilación patronal	691	696
Fondo de reserva mensual	5.727	5.135
Alimentación personal	16.693	12.497
Gastos médicos		7
Otros beneficios sociales	2.000	25
Uniforme personal	(18)	152
Personas naturales		1.047
Personas jurídicas	2.980	832
Pasajes	2.221	1.473
Gastos de viaje	2.930	2.194
Peajes	31.831	22.689
Movilización	9.796	5.845
Repuestos Mater Suminist Manten Cor	1.104	1.095
Suministros de oficina	258	193
Llantas		35.890
Repuest Mater Sumin Elect Cabezal	4	982
Bienes menores	758	851
Repuest Mater Sumin Elect Generac		396
Repuest Mater Sumin Elect Chasis C	539	5.310
Gasolina	124	
Diesel	72.582	54.672
Arriendo alquileres	140	555
Promoción y publicidad		43
Contribuciones afiliaciones		40
Correspondencia		2
Trámite de documentos		40
Seguros protección de activos	42.284	40.712
Reparación mantenimiento camiones	1.498	5.438
Reparación mantenimiento generador	4.920	18.330
Reparación mantenimiento chasis	44.220	11.476
Reparación mantenimiento camión P	24.933	15.188
Reparación mantenimiento camión R	19.733	11.816
Reparación mantenimiento camión P	22.317	20.727
Reparación mantenimiento contenedor	20	40
Reparación mantenimiento camión R	15.689	4.464
Reparación mantenimiento camión PAB	6.662	
Reparación mantenimiento camión PAC	6.440	
Edificio e instalaciones	4.710	8.239
Telecomunicaciones	3.597	2.428
Nacionales varios	1.087.771	716.593
Depreciaciones costo histórico	118.012	81.303
Impuestos	4.708	2.384
Iva cargado al gasto	23.829	18.755
Gastos no deducibles	1.068	1.714
Varios	652	
Total	1.709.056	1.209.575

TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

22. Gastos de administración

Conformado por:

		<u>US\$</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nómina	72.000	54.400
Bono producción	1.112	1.410
Décimo tercer sueldo	6.093	4.651
Décimo cuarto sueldo	389	380
Aporte patronal	8.883	6.781
Fondo de reserva mensual	6.093	4.651
Alimentación personal	2.426	2.583
Capacitación		1.138
Seguro de salud y vida	5.241	1.509
Otros beneficios sociales	1.762	1.023
Uniforme personal	446	
Personas naturales	20.262	11.927
Personas jurídicas	4.775	4.010
Notarios Registradore propiedad	1.340	905
Pasajes	663	408
Gastos de viaje	12.787	9.027
Peajes	63	29
Atención a funcionarios	4.614	3.232
Repuestos Mater Suminist Mant Cor	1.633	1.214
Suministros de oficina	172	140
Bienes menores	616	550
Gasolina	1.018	1.066
Equipos de Oficina	725	
Vehículos	2.455	5.753
Arriendo alquileres	880	840
Contribuciones afiliaciones	1.345	382
Seguros protección de activos	812	456
Uso de licencias para sistemas	1.500	
Telecomunicaciones	54	390
Impuestos	4.190	2.336
Iva cargado al gasto	5.051	4.034
Gastos no deducibles	1.764	374
15% Participación Trabajadores	41.937	25.540
Varios	86	25
Total	<u>213.187</u>	<u>151.164</u>

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

23. Impuesto a la Renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u> <u>2017</u>
Utilidad del ejercicio	279.943	170.267
Provisión impuesto a la renta diferido	(364)	
Utilidad antes de Participación	279.579	
15% Participación Trabajadores	(41.937)	(25.540)
	237.642	144.727
Gastos no deducibles	41.476	25.138
Utilidad Gravable	279.118	169.865
Impuesto a la Renta (1) (Ver Nota 13)	(69.780)	(29.371)

(1) Al 31 de diciembre del 2017, este valor considera la reinversión de un valor de US\$ 80.000, así:

US\$ 80.000	12%	=	9.600
US\$ 89.864	22%	=	20.273
Total			<u>29.371</u>

24. Contratos y Compromisos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la compañía mantiene firmado un contrato de transporte de productos con la compañía Provefrut S.A.

25. Transacciones con partes relacionadas

Las principales transacciones con partes relacionadas, se resumen así:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u> <u>2017</u>
Venta	2.175.225	1.520.560
Cancelación préstamos	100.378	21.799
Intereses sobre Préstamos	8.622	18.387
Remuneración Socio	72.000	54.400

El siguiente es un resumen de los saldos al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	<u>2018</u>	<u>US\$</u> <u>2017</u>
Préstamos Socios	50.994	81.373
Intereses por pagar		6.403

26. Nueva Normatividad Relevante

2018

Mediante Registro Oficial N° 309 del 21 de agosto del 2018, Suplemento, se publica la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal.

De esta Ley, se resaltan los siguientes aspectos significativos:

- Normas de remisiones y reducciones, para deudas tributarias o fiscales internas con el servicio de Rentas Internas, deudas por obligaciones aduaneras con el Servicio Nacional de Aduanas del Ecuador, deudas por impuesto vehiculares, matriculación vehicular e infracciones de tránsito, deudas por obligaciones patronales con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y deudas con otras instituciones.
- Incentivos específicos para la atracción de inversiones privadas, como son: exoneración de impuesto a la renta, exoneración del Impuesto a Salida de Divisas para las nuevas inversiones productivas, tratamiento para inversiones en industrias básicas y normas comunes a los incentivos.
- Reformas a la Ley de Régimen Tributario Interno, relativa a exenciones, exoneración de impuesto a la Renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas, deducciones, tarifa del impuesto a la renta para sociedades, utilidad en la enajenación de acciones, ingresos de no residentes, distribución de dividendos o utilidades, pago del impuesto (anticipo), impuesto al Valor Agregado, entre otros.

Mediante Registro Oficial N° 312 del 24 de agosto del 2018, se publica el Reglamento a la Ley de Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera.

De este Reglamento a la Ley, se resaltan los siguientes aspectos significativos:

- Se define para efectos tributarios la Actividad empresarial.
- Se define Exportador habitual.
- Se define Debida diligencia tributaria.
- Se establecen los criterios para establecer la Residencia fiscal de sociedades.
- Se establecen condiciones para la exoneración del pago de impuesto a la renta para microempresas.
- Se definen transacciones inexistentes.
- Se aclara la deducibilidad de provisiones de años anteriores.
- Se reforman algunos aspectos de los gastos personales deducibles.

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

- Se reconoce el derecho a solicitar la devolución del anticipo mayor al impuesto a la renta.

Mediante Registro Oficial N° 392 del 20 de diciembre del 2018, Suplemento, se publica el Reglamento a la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal.

De este Reglamento a la Ley, se resaltan los siguientes aspectos significativos:

Incentivos específicos para la atracción de inversiones privadas, como son:

- Exoneración del impuesto a la renta a nuevas inversiones productivas en sectores priorizados y en industrias básicas.
- Exoneración del ISD para las nuevas inversiones productivas que suscriban contratos de inversión.
- Exoneración por reinversión de utilidades.
- Criterios de transparencia y sustancia económica.
- Reformas al Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, y,
- Reformas al reglamento para la aplicación del Impuesto a la Salida de Divisas.

2017

- Mediante Registro Oficial N° 150 del 29 de diciembre del 2017, Segundo Suplemento, se publica la Ley de Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera.

De esta ley se resaltan los siguientes aspectos significativos:

- Incremento de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades del 22% al 25% y del 25% al 28%.
- Exoneración del pago del impuesto a la renta, por 3 años, para nuevas microempresas, a partir del año en que generen ingresos operacionales.
- Rebaja de tres puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta para micro y pequeñas empresas, y para exportadores habituales que mantengan o incrementen el empleo.
- Deducción del impuesto a renta adicional por adquisición de bienes o servicios a organizaciones de la economía popular y solidaria consideradas microempresas.
- Eliminación de la deducción de la provisión de jubilación patronal y desahucio.
- Modificación de las normas que establecen el cálculo del anticipo de impuesto a la renta de sociedades, sucesiones indivisas y personas naturales obligadas a llevar contabilidad que realicen actividades empresariales.
- Devolución del ISD para exportadores habituales para importación de materia primas, insumos y bienes de capital para ser incorporados en proceso productivos de bienes que se exporten.
- Eliminación del impuesto a las tierras rurales.

**TRANSPORTE Y SERVICIOS OPERACIONES Y SUSTENTABILIDAD
TRANSSOS S.A.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

- Se deberá informar anualmente a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, la nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, incluyendo a los propietarios legales y a los beneficiarios efectivos de las compañías constituidas en el Ecuador.
- El dinero electrónico será operado por las entidades del sistema financiero nacional.
- Cálculo del anticipo de Impuesto a la Renta; las sociedades y las sucesiones indivisas, obligadas a llevar contabilidad, no considerarán en el cálculo de este anticipo, exclusivamente en el rubro costos y gastos, los sueldos y salarios, la décima tercera y décima cuarta remuneración, así como los gastos patronales al Seguro Social obligatorio.

27. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, se encuentran pendientes de aprobación por parte de la Junta General de Accionistas a la fecha de emisión (20 de marzo del 2019). La gerencia general considera que estos estados financieros, serán aprobados sin modificación.

28. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros 20 de marzo del 2019 y 28 de febrero del 2018, no se han producido eventos importantes, que en opinión de la administración de la compañía ameriten su revelación.
