



AudiCenter S.A.

**FIRMA DE AUDITORES EXTERNOS CALIFICADOS
POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.**

www.audicentersa.com

R.U.C. 1391745419001

Calle Universitaria, Callejón Freddy
Fernández Sánchez entre calle Nueva y los
Amigos.

Telefax: 05-2630365

Email: audicentersa@hotmail.es
manager@audicentersa.com

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018 E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**



AudiCenter S.A.

FIRMA DE AUDITORES EXTERNOS CALIFICADOS
POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

www.audicentersa.com

R.U.C. 1391745419001

Cda. Universitaria, Callejón Freddy
Fernández Sánchez entre calle Nueva y los
Amigos.

Telefax: 05-2630365

Email: audicentersa@hotmail.es

manager@audicentersa.com

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

Contenido

Informe de los Auditores Externos Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	4
Estado de Resultado Integral.....	6
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	7
Estado de Flujo de Efectivo.....	8
Notas a los Estados Financieros.....	10

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Señores Accionistas y Administradores de
COMPAÑIA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA
Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de COMPAÑIA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas 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 aspectos materiales, la situación financiera de COMPAÑIA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Si basados en el trabajo que hemos efectuado, concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No tenemos nada que reportar en relación a esta información.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración y el Directorio son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- ✓ Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración del control interno.
- ✓ Obtenemos conocimiento 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 propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

- ✓ Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- ✓ Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, 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 ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- ✓ Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



CPA Orly León M.,
Representante Legal
Reg. 0.22854



AudiCenter S.A.
Reg. Sup. Cías. No. SC.RNAE-656.

Tosagua, Ecuador
Abril, del 2019

COMPañA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

ACTIVOS	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	8.467	80.671
Cuentas y Documentos por cobrar	4	155.366	279.408
Servicios y Otros pagos anticipados	5	25.317	90.757
Activos por Impuestos Corriente	6	61.481	49.112
Total activos corrientes		250.631	499.948
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, Planta y Equipo :	7		
Terrenos		65.000	65.000
Muebles y Enseres		1.940	1.325
Equipos de Computación		1.972	1.722
Otros Propiedades, Planta y Equipo		10.696	7.428
Activos Intangibles		3.280	3.100
Construcciones en curso		118.568	66.390
Total al costo		201.456	144.965
(-) Depreciación acumulada		(5.359)	(4.030)
Total propiedades y equipos, neto		196.097	140.935
Total Activos No Corrientes		196.097	140.935
TOTAL ACTIVOS		446.728	640.883



Vicente Garcia A.

Gerente General



C.P.A. Lidia Moreira Zambrano

Contadora General

COMPAÑIA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	NOTAS	<u>2018</u>	<u>2017</u>
(US\$ DÓLARES)			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y Documentos por pagar	8	1.441	3.892
Obligaciones con Instituciones Financieras	9	27.223	35.906
Otras Obligaciones Corrientes	10	18.532	198.374
Otros pasivos corrientes	11	50.212	76.668
Total pasivos corrientes		97.409	314.840
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones financieras a largo plazo	12	103.417	85.695
Total Pasivo no Corriente		103.417	85.695
TOTAL DE PASIVO		200.826	400.534
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS:			
Capital Social	14.1	7.740	7.740
Aporte para Futuro Aumento de Capital		169.690	169.690
Reserva Legal	14.2	9.079	9.796
Reserva Facultativa		4.000	-
Resultados acumulados		42.122	25.846
Utilidad del Ejercicio	15	13.271	27.276
Total patrimonio de accionistas		245.902	240.349
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		446.728	640.883


Vicente García A.

Gerente General


C.P.A. Lidia Moreira Zambrano

Contadora General

COMPAÑIA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Año que termina el 31 de diciembre del 2018 con cifras comparativas de 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTAS	2018	2017
		<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Ingresos	16	1.762.489	2.331.214
Costo de Venta		-	-
MARGEN BRUTO		1.762.489	2.331.214
GASTOS DE OPERACIÓN	17		
Gastos Administrativos		(41.517)	(68.555)
Gastos Financiero		(617)	(785)
Total gastos de operación		(42.134)	(69.341)
Otros egresos		(1.775.009)	(2.315.490)
Otros Ingresos		77.784	80.892
UTILIDAD OPERACIONAL		23.130	27.276
Utilidad (Perdida) Antes de 15% e impuesto a la renta		23.130	27.276
15% Participación de trabajadores en las utilidades		(3.469)	-
25% Impuesto a la renta (Ver conciliación Tributaria)		4.915	-
10% Reserva Legal		(1.475)	-
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		13.271	27.276


 Vicente García A.
 Gerente General


 C.P.A. Lidia Moreira Zambrano
 Contadora General

COMPAÑIA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital Social	Aporte Futuro Aumento de Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	7.740	169.690	9.796	-	25.846	27.276	240.349	
Ajustes Efectuados por la Compañía	-	-	(717)	4.000	16.275	(14.005)	5.553	
Saldos Al 31 de Diciembre del 2018	7.740	169.690	9.079	4.000	42.122	13.271	245.902	


Vicente García A.
Gerente General


C.P.A. Lidia Moreña Zambrano
Contadora General

COMPAÑIA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

(En Dólares de los Estados Unidos de América - USS)

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Efectivo recibido de clientes	1.933.689
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(270.371)
Otros ingresos, gastos, neto	(1.726.922)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	(63.604)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de activos fijos	(56.490)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(56.490)
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aporte de socios	(8.683)
Obligaciones Bancarias	(2.451)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	(16.687)
CAJA Y BANCOS	
Disminución neta en caja y bancos	(136.782)
Comienzo del año	80.671
Fin del año	8.467



Vicente García A.

Gerente General



C.P.A. Lidia Moreira Zambrano

Contadora General

COMPANÍA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Año que terminó el 31 de Diciembre de 2018, con cifras comparativas de 2017

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA (PERDIDA NETA) Y EL FLUJO DE CAJA NETO (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ajustes para conciliar la (Pérdida Neta) utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	
UTILIDAD NETA	13.271
Provisión 15% Utilidades	3.469
Provisión Impuesto a la renta	4.915
Reserva Legal	1.475
Total	23.130
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
(Aumentos) Disminuciones:	
Inventarios	(12.369)
Cuentas por pagar	(179.842)
Obligaciones Fiscales	(4.915)
Provisión beneficios sociales	(29.925)
Cuentas por cobrar comerciales	124.042
Total	(103.009)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	(79.879)


Vicente Garcia A.
Gerente General


C.P.A. Lidia Moreira Zambrano
Contadora General

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA

Su actividad principal es exclusivamente al transporte comercial de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la ley orgánica del transporte terrestre, tránsito y seguridad vial.

La compañía fue constituida, el 27 de diciembre del 2011, en la ciudad de Tosagua, Provincia de Manabí, siendo su aprobación en la Superintendencia de Compañías de Tosagua, mediante resolución No. SC.DIC.P.12.055, de fecha enero 26 del 2012, e inscrita en el Registro Mercantil, con el No. 8, de esta misma ciudad.

El domicilio de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón de Tosagua, provincia Manabí, en la calle vía al Tambo diagonal a Discoteca Richys.

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

2. Resumen de las Políticas Contables Significativas

2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, moneda en circulación en Ecuador, la cual es la moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) sobre la base del costo histórico, excepto ciertas propiedades y equipos, que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables abajo mencionadas. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor que se pagaría para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de medición, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al medir el valor razonable, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado considerarían al fijar el precio de los mismos a la fecha de medición.

Para efectos de información financiera, se establece una jerarquía del valor razonable que clasifica en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los datos de entrada para la medición del valor razonable en su totalidad.

2.1. Bases de Preparación (continuación)

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. El efecto de cualquier cambio en las estimaciones contables se reconoce en el período de la revisión y en períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan en estos estados financieros.

2.2. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable, más o menos los costos de la transacción.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos a su costo amortizado o valor razonable.

Los activos y pasivos financieros se clasifican en activo y pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las categorías de caja y bancos y préstamos y cuentas por cobrar. De igual manera, la Compañía solo clasifica sus pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos y se determina en el momento del reconocimiento inicial.

2.2.1. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y Depósitos a la vista en bancos.

2.2.2. Préstamos y cuentas por cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.2.3. Otros pasivos financieros

Representan préstamos bancarios y cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son medidos inicialmente al valor razonable, neto de los costos de transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre la base de este método.

2.2.3.1. Préstamos

Se reconocen inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, los cuales fueron contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando las tasas de interés pactada.

2.2.3.2. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado.

2.2.4 Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros son evaluados por deterioro de valor al final de cada periodo sobre el cual se informa, para determinar si existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida, ocurridos después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

2.2.4 Deterioro de activos financieros al costo amortizado (continuación)

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado de valor puede incluir el incumplimiento de pago por parte del deudor, la existencia de dificultades financieras significativas del deudor o del emisor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, así como cambios observables en las condiciones económicas nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros a nivel individual. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva y representa la mejor estimación de la Administración sobre las pérdidas en que podría incurrirse.

El importe de la pérdida por deterioro de valor es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. El importe de la pérdida por deterioro se reconoce en los resultados del periodo.

2.2.5 Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.3. Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito están registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos los gastos necesarios para la venta.

Estos inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual fue determinada en función de un análisis de la posibilidad de venta.

2.4. Propiedades y equipos

2.4.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.4.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, los equipos de ensamblaje, muebles y enseres, equipos de computación y vehículos están registradas al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.4.3. Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Posteriormente del reconocimiento inicial, el terreno y edificio e instalaciones están registrados a sus valores revaluados menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse. Las revaluaciones se efectúan periódicamente

Cualquier aumento en la revaluación de dicho terreno y edificio e instalaciones se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la reevaluación de dichos activos es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dicho activo.

El saldo de revaluación de terreno y edificio e instalaciones incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la Compañía.

Los efectos de la revaluación de propiedades y equipos, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

2.4.4. Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, y no consideran valores residuales. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan los elementos de propiedades y equipos y los años de vida útil usadas en el cálculo de la depreciación:

Edificio e instalaciones	35
Equipos de ensamblaje	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de depreciación.

2.4.5. Retiro o venta de propiedades y equipos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de propiedades y equipos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a las utilidades retenidas.

2.5. Deterioro del Valor de los Activos Tangibles e Intangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles 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, en caso de producirse.

Las pérdidas y reversiones 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 y el reverso por deterioro como una disminución o aumento en la revaluación, respectivamente.

2.6. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.6.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.6.3. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.8. Beneficios a Empleados

2.8.1. Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos y los costos del servicio presente y pasado son determinados al final de cada año en base a cálculos actuariales realizados por un actuario independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal forma que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales. Las hipótesis actuariales significativas para calcular el valor presente de dichos beneficios son: tasa de descuento del 3.91% (4.33% en el 2018), tasa de incremento salarial del 1.50% (3% en el 2018) y tabla de mortalidad e invalidez IESS 2002.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen inmediatamente en los resultados del período en el que surgen, así como el interés devengado por la obligación de beneficios definidos.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen en otro resultado integral en el período en el que surgen y se acumulan en el patrimonio y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período. Sin embargo, en el 2018 y 2017 fueron reconocidas en los resultados del período, por considerar que su efecto no es significativo tomando en cuenta los estados financieros en su conjunto.

2.8.1.1. Jubilación Patronal

De acuerdo con el Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más, presten sus servicios continuados o interrumpidos a la Compañía, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2.8.1.2. Bonificación por Desahucio

De acuerdo con el Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía pagará a los trabajadores el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio

2.8.2. Participación de trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

2.9. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.1. Ventas de bienes

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes son registrados cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registra en el periodo en el que se conocen.

COMPañIA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

2.11. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

2.12. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas

2.12.1 Normas Nuevas y Revisadas Emitidas en Vigencia

Norma o Interpretación	Título	Fecha de Vigencia
NIIF 9 (versión completa)	Instrumentos financieros	1 de enero del 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes y respectivas aclaraciones	1 de enero del 2018
Modificaciones a la NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones de pagos basados en acciones	1 de enero del 2018
Modificaciones a la NIIF 4	Aplicación de la NIIF 9 Instrumentos Financieros con la NIIF 4 Contratos de Seguro	1 de enero del 2018
Modificación a la NIC 40	Transferencia de propiedades de inversión	1 de enero del 2018
Modificaciones a las NIIF 1 y NIC 28.	Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2014-2016	1 de enero del 2018
Interpretación CINIIF 22	Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas	1 de enero del 2018

La Compañía considera que la aplicación de las nuevas normas, modificaciones y nueva interpretación que entraron en vigencia a partir del 1 de enero del 2018, antes mencionadas, no han tenido un impacto significativo sobre la situación financiera, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

2.12.2. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas pero aún no están en Vigencia

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no están en vigencia:

Norma o Interpretación	Título	Fecha de Vigencia
NIIF 16	Arrendamientos	1 de enero del 2019
NIIF 17	Contratos de Seguros	1 de enero del 2021
Modificaciones a la NIIF 9	Características de cancelación anticipada con compensación negativa	1 de enero del 2019
Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28	Venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.	Indefinida
Modificación a la NIC 28	Participaciones de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos	1 de enero del 2019
Modificaciones a las NIIF 3 y 11, NIC 12 y 23.	Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015-2017	1 de enero del 2019
Interpretación CINIIF 23	La incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias	1 de enero del 2019

COMPañIA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

2.12.2. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas pero aún no están en Vigencia (continuación)

La Compañía ha decidido no aplicar anticipadamente estas nuevas normas, modificaciones y nueva interpretación y estima que la adopción de las mismas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el periodo en que se apliquen por primera vez, pues no son aplicables a sus operaciones.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2018 Y 2017 el saldo en Efectivo y Equivalentes al Efectivo es como sigue:

	2018	2017
	(US\$ DÓLARES)	
Banco (a)	8.467	80.671
Total Efectivo	8.467	80.671

(a) El detalle de Banco es como sigue:

Banco de Guayaquil 36006242	4.438
Banco del Pichincha 2100004277	22
Banco del Pichincha 2100017152	2.720
BanEcuador 3001111928	570
Banco del Pacifico 07605099	716
Saldo Al 31 de Diciembre del 2018	8.467

4. CUENTA Y DOCUMENTO POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2018 Y 2017 el saldo de documentos y cuentas por cobrar es como sigue:

	2018	2017
	(US\$ DÓLARES)	
Cuentas y Documentos por Cobrar (a)	51.953	86.905
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes (b)	103.373	163.068
Otras Cuentas por cobrar (c)	40	29.435
Total	155.366	279.408

(a) El detalle de cuentas y documentos por cobrar es como sigue:

Cuentas varias por cobrar	198
Ing. Ricardo Guillem trans. X c	10.988
Aso. Volqueteros C.T. x c	5.817
Cuentas por cobrar Estabalsa	5.088
Industrial Galarza trans x c	6.613
Transporte varios x c	8.808
Moticonci trans x c	14.440
Saldo Al 31 de Diciembre del 2018	51.953

COMPañA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018****(Expresado en Dólares)****(b) El detalle de cuentas y documentos por cobrar Clientes es como sigue:**

Alcivar Ch. Jonathan varias x c	10
Burgos Jose T varias x c	532
Cedeño D. Pedro varias x c	10
Cedeño L. Benito varias x c	10
Cobeña Z. Freddy varias x c	44
Córdova A. Gabriel varias x c	10
Cordova M. Allen varias x c	10
Cordova R. Vitervo varias x c	10
Cordova R. Nevardo varias x c	10
Somoza A. Emilio varias x c	10
Zambrano M. Viviana varias x c	10
Combustible Socios	102.707
Saldo Al 31 de Diciembre del 2018	103.373

(c) El detalle de otras cuentas por cobrar es como sigue:

Zambrano D. Otty varias x c	10
Cedeño F. Robinson varias x c	10
Cordova Luis Varias x c	10
Cordova Z. Héctor varias x c	10
Saldo Al 31 de Diciembre del 2018	40

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 el detalle de la cuenta Servicios y Otros pagos anticipados es como sigue:

	2018	2017
	(US\$ DÓLARES)	
Anticipo a proveedores combustible (a)	1.267	553
Otros anticipos entregados (b)	21.677	88.582
Anticipo a varios proveedores (c)	2.373	1.623
Total	25.317	90.757

(a) El detalle de Anticipo a proveedores combustible es como sigue:

Est. De Serv. Laumar	224
Est. De Serv. Silmod	11
Est. De Serv. Petrofacit S.A.	112
Est. De Serv. San Isidro	920
Saldo Al 31 de Diciembre del 2018	1.267

COMPAÑIA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

(b) El detalle de Otros anticipos entregados es como sigue:

Alvarado Z. Yolanda ant	700
Basurto V. Rodolfo ant	2.100
Cedeño D. Pedro ant	500
Cedeño Z. Lorenzo ant	500
García A. Ruddy ant	500
García A. Vicente ant	1.000
López B. Otto ant	2.077
Rodríguez L. Sixto ant	300
Zamora B. Colon ant	(100)
Zamora B. Wilter ant	2.120
Avilés Gabriel ant	1.000
Cedeño C. Walter ant	1.674
Santana Juan ant	300
Hidalgo Z. Ernesto ant	50
Burgos D. Jose ant	150
Cedeño B. Jose ant	200
Basurto Martin ant	1.500
Villaprado Carlos ant	1.270
Cedeño f. Robinson ant	200
Minaya Julio ant	300
Cordova Luis Enrique ant	1.000
Vera mariano Mijarra ant	2.187
Cedeño Elcia ant	2.150
Saldo Al 31 de Diciembre del 2018	21.677

(c) El detalle de Anticipo a varios proveedores es como sigue:

Gasolinera Tosagua ant	1.223
Valencia Ronald ant	900
Varios Material de Limpieza	150
Varios Mat.Rep y Accesorios	100
Saldo Al 31 de Diciembre del 2018	2.373

COMPAÑIA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2018 Y 2017 el detalle de los pagos por impuestos es como sigue:

	2018	2017
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Con la Administración Tributaria (a)	61.481	49.112
Total	61.481	49.112

(a) El detalle de Obligaciones Fiscales es como sigue:

IVA pagado	85
Retención en la Fuente 1%	39.776
Retención en la Fuente 2%	59
Crédito Tribu. Imp. a la renta	21.561
Saldo Al 31 de Diciembre del 2018	61.481

COMPañA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo, se detalla como sigue:

	Terrenos	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Otros Propiedades, Planta y Equipo	Construcciones en curso	Activos Intangibles	Total al costo	Depreciación Acumulada	Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	65.000	1.325	1.722	7.428	66.390	3.100	144.965	(4.030)	140.935
Adiciones/ Reclasificaciones	-	615	250	3.268	52.178	180	56.490	(1.329)	55.162
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	65.000	1.940	1.972	10.696	118.568	3.280	201.456	(5.359)	196.097

Corresponde a los bienes adquiridos por la compañía, con títulos de propiedad y facturas de compras. Las únicas adquisiciones efectuadas por la empresa en el presente ejercicio a ser utilizados en la operación productiva a administrativa de la COMPañA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA., las depreciaciones, se encuentran calculadas conformen con los porcentajes dispuestos en el reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las erogaciones de mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación de calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los porcentajes anuales dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica De Régimen Tributaria Interno.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2018 Y 2017 el detalle de Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

	2018	2017
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Impuestos por pagar	1.441	3.864
provisiones	-	27
Total	1.441	3.892

(a) El detalle de Impuestos Por pagar es como sigue:

Ret. 1% por pagar	1.304
Ret. 2% por pagar	6
Ret. 8% por pagar	52
Ret. 30% IVA por pagar	2
Ret. 70% IVA por pagar	55
Ret. 100% IVA por pagar	21
Saldo Al 31 de Diciembre del 2018	1.441

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 el detalle de obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

	2018	2017
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Aporte al IESS (a)	748	832
Participación trabajadores por pagar	3.469	
Ctas por pagar diversas relaciones(b)	23.006	35.075
Total	27.223	35.906

(a) El detalle de Aporte al IESS es como sigue:

Aporte personal 9.45%	200
Aporte patronal 11.15%	236
IECE-SECAP	21
Préstamos Quirografarios	245
Fondos de Reserva	46
Saldo Al 31 de Diciembre del 2018	748

(b) El detalle de ctas por pagar diversas relaciones es como sigue:

Transportes por pagar	20.152
Fondo mortuario	2.550
Ahorro accionistas	276
Servicios de transporte por pagar	27
Saldo Al 31 de Diciembre del 2018	23.006

COMPAÑIA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

10. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de Diciembre de 2018 Y 2017 el detalle de anticipos de clientes es como sigue:

	2018	2017
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Anticipos de clientes	18.532	198.374
Total	<u>18.532</u>	<u>198.374</u>

(a) El detalle de anticipos de clientes como sigue:

López Jolmark ant	5.000
Pichota construye ant.	30
Anticipo por transportes varios	3
Ing. Luis Seni (Esk) ant	1.500
Construvelesa S.A. ant	8.000
Ing. Pedro Merchan ant.	4.000
Saldo Al 31 de Diciembre del 2018	<u>18.532</u>

11. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 el detalle de Otros Pasivos Corrientes es como sigue:

	2018	2017
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Otros Pasivos	45.297	76.668
Impuesto a la renta por pagar	4.915	-
Total	<u>50.212</u>	<u>76.668</u>

El detalle de otros pasivos es como sigue:

Cuentas varias por pagar	14.591
Combustibles por pagar gasolineras	213
Ordenes de comb. Entrega a socios	3.282
Estabalsa por pagar	1.761
Transporte por pagar	25.111
Contribución Súper Cía x pagar	340
Saldo Al 31 de Diciembre del 2018	<u>45.297</u>

12. PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 el detalle de Pasivos No Corriente es como sigue:

	2018	2017
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Provisiones por benef. Empleados(a)	750	732
Otros pasivos a largo plazo	102.667	84.963
Total	<u>103.417</u>	<u>85.695</u>

(a) El detalle de provisiones por beneficios a los empleados es como sigue:

décimo tercer sueldo	93
décimo cuarto sueldo	657
Saldo Al 31 de Diciembre del 2018	<u>750</u>

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

13. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE RECONOCIDO EN LOS RESULTADOS

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	23.130	27.276
15% Participación de Trabajadores en las utilidades	(3.469)	(4.091)
Utilidad Antes del Impuesto a la Renta	19.660	23.184
Base imponible	19.660	23.184
25% Impuesto a la Renta	4.915	5.101
(+)Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	16.653	-
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio	(17.350)	-
(-) Crédito Tributario de años anteriores	(44.131)	-
Saldo a Favor Contribuyente	(44.828)	5.101

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco periodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada periodo, del 25% de las utilidades gravables.

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tasa del 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, de acuerdo a las cifras reportadas el año anterior. Dichos rubros deben aumentarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

El 7 de diciembre del 2018, se promulgó en el Primer Suplemento del Registro Oficial No. 135, el Decreto Ejecutivo No. 210, mediante el cual se dispone rebajas en el pago del anticipo de impuesto a la renta correspondiente al año 2018 del 100%, 60% y 40%, para las sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales, cumplan con los montos establecidos en el mismo. Por esta razón, la Compañía se acogió al Art. 3 de dicho Decreto calculando la rebaja del 40%.

Las declaraciones de impuesto a la renta desde el 2005 hasta el 2018 no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2014 al 2018.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018****(Expresado en Dólares)****14. PATRIMONIO****14.1. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital social consiste de 7.740 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Nombre	Nacionalidad	2018	%	2017	%
<i>(US Dólares)</i>					
ALCIVAR CHUMO JONATHAN VICENTE	Ecuador	90	1	90	1
ALCIVAR ORMAZA RAMON MEDARDO	Ecuador	90	1	90	1
ALCIVAR ZAMBRANO LUIS VICENTE	Ecuador	180	2	180	2
ALVARADO ZAMBRANO YOLANDA NATIVIDAD	Ecuador	180	2	180	2
AVILEZ SORNOZA JOSE GABRIEL	Ecuador	180	2	180	2
BASURTO VERA RODOLFO ANTONIO	Ecuador	90	1	90	1
BASURTO ZAMBRANO MARTIN EDOARDO	Ecuador	180	2	180	2
BERMUDEZ MACIAS VERONICA GABRIELA	Ecuador	90	1	90	1
BURGOS DELGADO JOSE LUIS	Ecuador	90	1	90	1
BURGOS JOSE TEMISTOCLES	Ecuador	90	1	90	1
CARVAJAL MENDOZA RAMON ELI	Ecuador	90	1	90	1
CEDEÑO BASURTO JOSE LUIS	Ecuador	90	1	90	1
CEDEÑO CEVALLOS ELCIA AMINTA	Ecuador	90	1	90	1
CEDEÑO CEVALLOS WALTER MILAGRO	Ecuador	90	1	90	1
CEDEÑO DELGADO PEDRO ANTONIO	Ecuador	90	1	90	1
CEDEÑO FALCONES ROBINSON LEONARDO	Ecuador	180	2	180	2
CEDEÑO LUCAS VICENTE BENITO	Ecuador	90	1	90	1
CEDEÑO TAPIA CESAR EDUARDO	Ecuador	90	1	90	1
CEDEÑO ZAMBRANO LORENZO EUDORO	Ecuador	180	2	180	2
CEVALLOS LUQUE ALFONSO GASPAS	Ecuador	90	1	90	1
COBEÑA ZAMORA FREDDY FERDINAN	Ecuador	180	2	180	2
CORDOVA ALCIVAR GABRIEL VITERVO	Ecuador	90	1	90	1
CORDOVA ALCIVAR JEFFERSON GERMAN	Ecuador	90	1	90	1
CORDOVA ALCIVAR LUIS ENRIQUE	Ecuador	90	1	90	1
CORDOVA MANZANO ALLEN FELIPE	Ecuador	90	1	90	1
CORDOVA RISCO MILCIADES VITERVO	Ecuador	90	1	90	1
CORDOVA RISCO RAFAEL NEVARDO	Ecuador	180	2	180	2
CORDOVA ZAMBRANO HECTOR ALEJANDRO	Ecuador	90	1	90	1
FARIAS GILER GUIDO FABIAN	Ecuador	90	1	90	1
FARIAS MENDOZA SUANY BRIGITTE	Ecuador	90	1	90	1
GARCIA ANDRADE RUDDY FABIAN	Ecuador	180	2	180	2
GARCIA ANDRADE VICENTE MANUEL	Ecuador	360	5	360	5
LOOR LUQUE BARON AMADOR	Ecuador	90	1	90	1
LOPEZ BARRETO OTTO RAMON	Ecuador	90	1	90	1
MENDOZA ESPINALES CIRO SANTOS	Ecuador	180	2	180	2
MENDOZA VERA CIRO JAVIER	Ecuador	180	2	180	2
MINAYA ALVARADO JULIO CESAR	Ecuador	90	1	90	1
PARRAGA HIDALGO CARMEN JULIA	Ecuador	180	2	180	2
RODRIGUEZ CEBALLOS JORGE ELIAS	Ecuador	90	1	90	1
RODRIGUEZ LUCAS SIXTO ELIAS	Ecuador	90	1	90	1
SALAZAR DAVILA ANDREA CATALINA	Ecuador	90	1	90	1
SANTANA ESPINOZA JUAN CARLOS	Ecuador	90	1	90	1
SORNOZA ALARCON JOSE EMILIO	Ecuador	90	1	90	1
TOALA MENDOZA JEFFERSON JOSE	Ecuador	360	5	360	5
VEGA FARIAS CARLOS AGAPITO	Ecuador	90	1	90	1

COMPAÑIA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA**Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018****(Expresado en Dólares)**

	Ecuador	90	1	90	1
VELASQUEZ BERMUDEZ SERGIO DOMINGO	Ecuador	180	2	180	2
VERA LUQUE RAMON ADALI	Ecuador	180	2	180	2
VERA ZAMBRANO MARIO VICENTE	Ecuador	90	1	90	1
VERA ZAMBRANO RAMON ALEJANDRO	Ecuador	90	1	90	1
ZAMBRANO CEDEÑO JUAN CARLOS	Ecuador	180	2	180	2
ZAMBRANO DOMINGUEZ OTTY RAMON	Ecuador	180	2	180	2
ZAMBRANO DUEÑAS LUIS RUBIN	Ecuador	180	2	180	2
ZAMBRANO GARCIA MARIA AUXILIADORA	Ecuador	180	2	180	2
ZAMBRANO INTRIAGO ROBERTH MARLON	Ecuador	90	1	90	1
ZAMBRANO MALDONADO JEISON ALEJANDRO	Ecuador	90	1	90	1
ZAMBRANO MALDONADO JORGE PATRICIO	Ecuador	90	1	90	1
ZAMBRANO MENDOZA VIVIANA DEL PILAR	Ecuador	180	2	180	2
ZAMORA BASURTO COLON ANTONIO	Ecuador	90	1	90	1
ZAMORA BAZURTO WILTER ATILIO	Ecuador	180	2	180	2
ZAMORA CENTENO EDWIN FABRICIO	Ecuador	90	1	90	1
TOTAL		7.740	100	7.740	100

14.2. RESERVAS LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria por lo menos del 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o destinada a absorber pérdidas incurridas, año 2018 deciden calcular el 10% de reserva.

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 el detalle de Reserva es como sigue:

	2018	2017
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Reserva Legal	9.079	5.796
Reserva Facultativa	4.000	4.000
Total	13.079	9.796

14.3. DÉFICIT ACUMULADO

Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF – Proviene de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF.

El saldo deudor de esta cuenta puede ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

15. UTILIDADES

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 el detalle de Utilidades es como sigue:

	2018	2017
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Utilidades del Ejercicios Años Anteriores	42.122	25.846
Utilidades Presente Ejercicio	13.271	27.276
Total	55.393	53.122

COMPAÑIA DE TRANSPORTE CIUDAD DE TOSAGUA S.A. TRANSTOSAGUA
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

16. INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 el detalle de Ingresos Ordinarios es como sigue:

	2018	2017
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Ingresos	1.762.489	2.331.214
Otros Ingresos	77.784	80.892
Total	1.840.273	2.412.106

17. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 el detalle de costos y gastos es como sigue:

	2018	2017
	<u>(US\$ DÓLARES)</u>	
Gastos De Administración	(41.517)	(68.555)
Gastos Financieros	(617)	(785)
Otros Egresos	(1.775.009)	(2.315.490)
Total	(1.817.143)	(2.384.830)

18. CONTINGENCIA Y EVENTOS SUBSECUENTES

Activo y Pasivo Corriente. - Al 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión del presente informe, Abril del 2019, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

Eventos Subsecuentes. - A la fecha de emisión de presente informe de Auditoría, Abril del 2019 no se han producido situaciones que en la opinión de administración de la compañía podrían tener un efecto importante dentro de los estados financieros adjuntos.

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados y autorizados para su emisión por la Administración Abril del 2019, y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.