



TRANSPORTES Y SERVICIOS DE CARGA PESADA
RIFERTOMIL S.A.

INFORME DE AUDITORIA
Por los Estados Financieros
terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2019



CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados de Situación Financiera
- Estados de Resultados Integrales
- Estados de Evolución del Patrimonio
- Estados de Flujos del Efectivo
- Conciliación entre los resultados netos y los flujos de efectivo neto provisto por actividades de operación
- Notas a los Estados Financieros





INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de

TRANSPORTES Y SERVICIOS DE CARGA PESADA RIFERTOMIL S.A.

1. Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **TRANSPORTES Y SERVICIOS DE CARGA PESADA RIFERTOMIL S.A.** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2019, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en estas fechas, así como las notas explicativas de 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 importantes, la situación financiera y patrimonial de la empresa **TRANSPORTES Y SERVICIOS DE CARGA PESADA RIFERTOMIL S.A.** al 31 de diciembre del 2018 y 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes.

2. Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

3. Responsabilidades de la Administración de la Compañía, en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, esto implica hacer un juicio en cualquier momento sobre el resultado futuro de sucesos o condiciones que puedan afectar la continuidad de la Compañía como empresa en marcha.

Los encargados de la Administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.



4. 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 incorrecciones materiales, debido 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 NIAA's siempre detecte una incorrección material cuando esta 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 financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se detalla en la Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 de la Superintendencia de Compañías.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **TRANSPORTES Y SERVICIOS DE CARGA PESADA RIFERTOMIL S.A.**, y el informe de control interno de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros según la Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 del 11 de noviembre del 2016 serán emitidas por separado.

Dr. Juan Quiña O.
CPA: 23.307

AUDITING SUPPORT CÍA. LTDA.
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 548

Quito, Ecuador
09 de abril de 2020

TRANSPORTES Y SERVICIOS DE CARGA PESADA RIFERTOMIL S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2019

CUENTAS	NOTAS	2018	2019
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		107,840	233,230
Efectivo y equivalentes del efectivo	Nota 3	200	45,276
Activos financieros		99,299	51,109
Documentos y cuentas por cobrar relacionados	Nota 4	99,299	48,980
Otras cuentas por cobrar		-	2,129
Anticipo proveedores	Nota 5	-	68,405
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 6	7,041	1,370
Activos por impuestos corrientes	Nota 7	-	18,017
Activo por impuestos diferidos	Nota 8	1,300	2,471
Otros activos corrientes	Nota 9		46,582
ACTIVO NO CORRIENTE		161,598	116,836
Propiedad, planta y equipo neto	Nota 10	161,598	116,836
TOTAL ACTIVOS		269,439	350,066
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		238,999	311,763
Cuentas por pagar no relacionadas	Nota 11	6,690	87,876
Cuentas por pagar relacionadas	Nota 12	175,184	147,339
Obligaciones con instituciones financieras	Nota 13	27,730	-
Otras obligaciones corrientes	Nota 14	22,673	12,257
Participación trabajadores	Nota 18	1,132	2,017
Otros pasivos corrientes	Nota 16	5,590	62,274
PASIVO NO CORRIENTE		30,212	29,293
Provisión jubilación patronal y desahucio	Nota 17	30,212	29,293
TOTAL PASIVOS		269,211	341,056
PATRIMONIO			
Capital	Nota 19	800	800
Reservas		66	66
Otros resultados integrales		-5,528	-5,564
Resultados acumulados		6,962	3,589
Utilidad diferida		-	858
Resultado del ejercicio		-2,073	9,261
TOTAL PATRIMONIO		228	9,010
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		269,439	350,066

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

TRANSPORTES Y SERVICIOS DE CARGA PESADA RIFERTOMIL S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2019

		2018	2019
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 20	353,236	2,134,617
Otros ingresos		27,993	53,991
Total Ingresos		381,229	2,188,608
Gastos de administración y ventas	Nota 21	-373,680	-2,175,164
Utilidad antes de impuestos		7,549	13,444
15% Participación trabajadores		-1,132	-2,017
Impuesto a la renta		-9,789	-3,779
Impuesto diferido Jubilación patronal y desahucio		1,300	1,613
Pérdida/utilidad del ejercicio		-2,073	9,261



REPRESENTANTE LEGAL

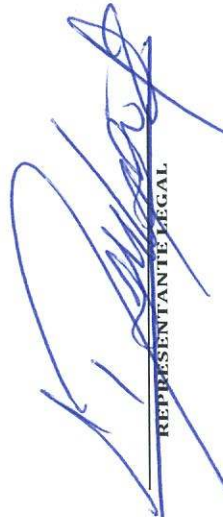


CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

TRANSPORTES Y SERVICIOS DE CARGA PESADA RIFERTOMIL S.A
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

Descripción	Capital Social	Reserva legal	Otros resultados integrales	Resultados Acumulados	Utilidad diferida	Resultado del ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2017	800	66	-5,406	597	-	6,365	2,422
Reclasificación a resultados acumulados							
ORI jubilación patronal y desahucio			-121	6,365		-6,365	-
Pérdida del ejercicio						-2,073	-121
							-2,073
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2018	800	66	-5,527	6,962	-	-2,073	228
Reclasificación a resultados acumulados							
ORI jubilación patronal y desahucio			-37	-2,073		2,073	-
Reclasificación a utilidad diferida				-1,300	1,300		-37
Reverso utilidad diferida					-442		-
Utilidad del ejercicio						9,261	-442
							9,261
Saldo al 31 de DICIEMBRE del 2019	800	66	-5,564	3,589	858	9,261	9,010


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)



TRANSPORTES Y SERVICIOS DE CARGA PESADA RIFERTOMIL S.A
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	2018	2019
FLUJOS DE EFECTIVO POR		
ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	278,736	2,182,807
Efectivo pagado o proveedores, empleados y otros	-292,825	-2,136,497
Efectivo recibido de otras actividades	13,268	-
Efectivo (utilizado) provisto en actividades de operación	<u>-821</u>	<u>46,310</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR		
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Efectivo pagado por la compra de activos fijos	-	-1,234
Efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-1,234</u>
(Disminución) aumento de efectivo y equivalentes de efectivo	<u>-821</u>	<u>45,076</u>
Efectivo al comienzo del año	1,021	200
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u>200</u>	<u>45,276</u>
AL FINAL DEL AÑO	<u>200</u>	<u>45,276</u>


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)



TRANSPORTES Y SERVICIOS DE CARGA PESADA RIFERTOMIL S.A
CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO NETO Y LOS FLUJOS DE
EFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

	2018	2019
Pérdida/utilidad del ejercicio	-2,073	9,261
Partidas de conciliación entre el resultado y el flujo de efectivo neto provisto por actividades de operación:		
Gastos de depreciación	47,029	45,996
Baja de activo fijo	-14,725	-
Provisión facturación	-	-46,582
Provisión gasto transporte	-	46,116
Provisión jubilación patronal y desahucio	27,257	6,453
Reversión jubilación patronal y desahucio	-	-7,408
Provisión 15% participación trabajadores	1,132	2,017
Provisión Impuesto a la Renta	9,789	3,779
Impuesto diferido jubilación patronal y desahucio	-1,300	-1,613
Total	69,182	48,758
Cambios netos en activos y pasivos		
Cuentas por cobrar relacionadas	-99,299	48,190
Otras Cuentas por Cobrar	25,002	-84,530
Proveedores	-50,999	53,341
Otras cuentas por pagar	32,566	-28,710
Anticipo clientes	24,800	-
Total	-67,930	-11,709
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación	-821	46,310


REPRESENTANTE LEGAL


CONTADOR GENERAL

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)



TRANSPORTES Y SERVICIOS DE CARGA PESADA RIFERTOMIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

Nota 1.- INFORMACIÓN GENERAL

1.1. - Identificación de la Compañía

El 25 de abril de 2011, se otorgó la escritura de constitución de la Compañía “**TRANSPORTES Y SERVICIOS DE CARGA PESADA RIFERTOMIL S.A.**”, la cual fue aprobada mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.Q.11.002316 dictada por la Superintendencia de Compañías el 30 de mayo de 2011.

1.2. - Objeto Social

El objeto social de la Compañía es el Transporte Terrestre Comercial en la modalidad de carga pesada nacional e internacionalmente.

1.4.- Nombramientos

La Compañía será gobernada por la Junta General de Accionistas, Órgano supremo de la Compañía, y administrada por el Presidente y el Gerente General.

- ✓ PRESIDENTE. - De La Cruz Peñaherrera Katterine Lizeth
- ✓ GERENTE GENERAL. - Cadena Zuñiga Adam Rodrigo

1.5. – Entorno Económico

- ✓ *Periodo 2019*

Durante el 2019 se evidencia una leve recuperación de la producción, se debe considerar un decrecimiento en el último trimestre producto de las perturbaciones económicas que implicó el paro nacional ocurrido en octubre. La tasa de crecimiento estimada por el Banco Central para 2019 (1,4%) no se cumplió; la economía ecuatoriana aún sigue estancada.

La Balanza Comercial se mantuvo irregular, hay que destacar que hubo un incremento considerable en las ventas al exterior no petroleras especialmente las exportaciones del sector camaronero, pese a las restricciones aplicadas por China. El petróleo, este año se constituye nuevamente como el commodity más importante del país.

La Inversión Extranjera Directa disminuyó en un 21% respecto al 2018, debido a varios factores externos, así como internos (protestas sociales, falta de acuerdos, inflexibilidad laboral, e incertidumbre política e institucional) que no han permitido el arribo de mayor cantidad de capitales extranjeros. El riesgo país se incrementó en octubre como consecuencia de la inestabilidad política y social que vivió el país durante una semana, ocasionadas por las protestas sociales.



Las políticas a lo largo de este año estuvieron alineadas a lo suscrito por el gobierno en la Carta de Intención con el Fondo Monetario Internacional (FMI), sobre todo con reducción del gasto para lograr un equilibrio en las cuentas públicas, a pesar de todos estos recortes efectuados, el Estado aún no ha logrado cumplir sus metas.

En el 2019 la tasa de desempleo en Ecuador fue alrededor del 5%, el mercado laboral ecuatoriano se ha caracterizado por ser precario, aunque se ha realizado grandes avances en materia de derechos y seguridad de los trabajadores,

La inflación anual fue -0,07, se evidencia una lenta recuperación de los precios en la economía.

✓ *Perspectivas 2020*

Los dos problemas económicos centrales a resolver por parte del Gobierno son reducir el déficit fiscal y lograr la dinamización de la economía del país, las expectativas de crecimiento económico para este año son alrededor del 0,2% según la CEPAL, producto de las mejoras en materia financiera y estabilidad de las cuentas fiscales.

Luego de la derogación del Decreto 883, la meta es emitir un nuevo decreto que reemplazaría a este último, que busque necesariamente la focalización del subsidio a los combustibles.

Con la aprobación de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, deberían ingresar a las arcas fiscales más de \$ 620 millones, que avalan los préstamos otorgados por el Fondo Monetario Internacional.

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La Compañía prepara sus estados financieros en base a lo que determinan las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros.

2.1. Bases fundamentales de presentación de los estados financieros

La contabilidad de la Compañía ha sido preparada bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

Los estados financieros de **TRANSPORTES Y SERVICIOS DE CARGA PESADA RIFERTOMIL S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 y 2019 se presentan según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes adoptadas para su utilización en Ecuador, que son aplicadas de manera uniforme.

2.2. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional en la República del Ecuador y moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

2.3. Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

2.4. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados de situación financiera han sido preparados sobre el principio de negocio en marcha, significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

2.5. Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

2.6. Activos Financieros

La Compañía **TRANSPORTES Y SERVICIOS DE CARGA PESADA RIFERTOMIL S.A.**, clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

a) Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros que no se cotizan en un mercado activo.

b) Documentos y cuentas por cobrar relacionadas

La Compañía al 31 de diciembre de 2019 mantiene cuentas por cobrar relacionadas por un monto de USD 48,980.

2.7. Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta correspondiente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el 25% de la base imponible.

2.8. Propiedad, planta y equipo

a) Medición Inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos por reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen, cuando son inmateriales, caso contrario son capitalizados.

c) Depreciación

El costo de los activos fijo se deprecia de acuerdo a sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual 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. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ACTIVO	TASAS
Vehículos	20%
Equipo de computación	33.33%

d) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

2.9. 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 el mercado activo.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como pasivos no corrientes.

La Compañía al 31 de diciembre de 2019 mantiene cuentas por pagar a relacionadas por 147,339.

2.10. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo:

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de doce meses siguiente al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida que se devengan.

La legislación laboral vigente ecuatoriana establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base a las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

b) Beneficios post-empleo:

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferente de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- ✓ *Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriana de Seguridad Social).*- el costo de los planes fueron determinados con base a la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de la remuneraciones percibidas por los empleados durante el período que se informa.

c) Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

- ✓ *Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio).*- el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el método de unidad de crédito proyectada, con valores actuariales efectuados por peritos independientes, realizados al final de cada período sobre el que se informa

2.11. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que un mínimo del 10% de las utilidades líquidas anuales se destinen a la apropiación de una reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social.

La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas o aumento de capital, al 31 de diciembre del 2019 la reserva legal es de USD 66.

2.12. Resultados acumulados

Al cierre del período los resultados acumulados se conforman de:

- Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.
- Resultados acumulados establecidos por el proceso de adopción de NIIFS por primera vez. La Superintendencia de Compañías, establece el procedimiento de tratamiento de estas cuentas.

2.13. Reconocimiento del ingreso

Se reconoce un ingreso en el estado de resultados cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

2.14. Gastos

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

2.15. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se reconocen toda vez que existen diferencias temporarias entre la base contable financiera y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera.

- a) Los pasivos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.
- b) Los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía realizó el registro de activos por impuestos diferidos por concepto de jubilación patronal y desahucio por un valor de USD 1,613 de acuerdo a lo establecido en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno (artículo innumerado luego del Art. 28)

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas de impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el período en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

Nota 3. – Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019 se detalla a continuación:

Descripción	Cuenta	2018	2019
Caja Chica		200	900
Banco Pichincha	2100091135	-	44,376
Total efectivo y equivalentes		200	45,276

Nota 4. – Documentos y cuentas por cobrar relacionados

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
ASERTIA COMERCIAL	99,299	45,840
LIFTIT S.C.	-	3,140
Total	99,299	48,980

Nota 5. – Anticipo proveedores

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Compañía de Transporte Pesado	-	2,961
Compañía de Transporte Stuitier	-	13,906
Compañía de Transporte Sultana	-	2,622
Duarte Puetate José Luis	-	2,712
Hidalgo Montes Aníbal Octavio	-	4,000
Liberty Seguros S.A.	-	11,779
Mogrovejo Romero José Vicente	-	2,479
Simbaña Gallardo Jairo	-	13,513
Velásquez Zambrano Rosa Alexandra	-	2,528
Otros menor a USD 2,000	-	11,905
Total	-	68,405

Nota 6. – Servicios y otros pagos anticipados

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Anticipos varios	1,050	913
Anticipo gasto de viaje	-	48
Anticipo quincena	2,477	-
Anticipo empleados	-	360
Descuentos varios personal	3,514	-
Anticipo alimentación		49
Total	7,041	1,370

Nota 7.- Activos por impuestos corrientes

Descripción	2018	2019
Crédito tributario I.R año corriente	-	18,017
Total	-	18,017

Nota 8- Activo por impuestos diferido

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición de esta cuenta es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Impuesto diferido jubilación patronal y desahucio	1,300	2,471 (1)
Total	1,300	2,471

(1) Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Nota 9.- Otros activos corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Provisión facturación		46,582
Total	-	46,582

Nota- 10 Propiedad Planta y Equipo

El movimiento de la propiedad planta y equipo se detallan a continuación

Descripción	Saldo 31/12/2017	Adiciones	Ventas	Saldo 31/12/2018	Adiciones	Saldo 31/12/2019
Equipo de computación	-	-	-	-	1,234	1,234
Vehiculos	242,354	-	-11,607	230,747	-	230,747
Total costo histórico	242,354	-	-11,607	230,747	1,234	231,981
Depreciación acumulada	-23,652	-47,029	1,532	-69,149	-45,996	-115,145
Total Propiedad Planta y Equipo	218,702	-47,029	-10,075	161,598	-44,762	116,836

Nota 11.- Cuentas por pagar no relacionadas

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
DISTRIBUIDORA JUMBO CENTER CIA	530	190
ENRIQUEZ MEJIA JAMILY ISABEL	191	-
LIBERTY SEGUROS S.A.	5,514	11,779
MURILLO MANOSALVAS WASHINGTON	206	-
QUERIDO PROAÑO LUIS FERNANDO	138	-
COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARG	-	4,445
COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO	-	3,837
COMPAÑIA DE TRANSPORTE STUITER	-	13,907
HIDALGO MONTES ANIBAL OCTAVIO	-	4,000
SIMBAÑA GALLARDO JAIRO	-	16,840
OTROS PROVEEDORES MENORES DE USD 3,000	111	32,878
Total	6,690	87,876

Nota 12.- Cuentas por pagar relacionadas

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
ASERTIA COMERCIAL S.A.	175,184	147,339
Total	175,184	147,339

Nota 13.- Obligaciones con instituciones financieras

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Préstamo bancario	27,730	-
Total	27,730	-

Nota 14.- Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Con la administración tributaria	13,122	1,866
Obligaciones con el IESS	3,458	4,309
Beneficios ley empleados	6,093	6,082
Total	22,673	12,257

Nota 15.- Beneficios sociales por pagar

El movimiento de los beneficios sociales se detalla a continuación:

	Décimo tercer Sueldo	Décimo cuarto sueldo	Fondo de reserva	Total
Saldo al 31 de Diciembre 2017	208	938	178	1,324
Pagado/reclasificación	-9,626	-3,657	-3,738	-17,021
Provisión	10,299	6,698	3,560	20,557
Saldo al 31 de Diciembre 2018	881	3,979	-	4,860
Pagado/reclasificación	-11,494	-6,441	-2,990	-20,925
Provisión	12,213	6,519	3,283	22,015
Saldo al 31 de Diciembre 2019	1,600	4,057	293	5,950

Nota 16.- Otros pasivos corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Compañías relacionadas	5,590	1,488
Provisión gasto transporte		46,116
Anticipo clientes		14,670
Total	5,590	62,274

Nota 17.- Provisiones beneficios a empleados largo plazo

El movimiento de estas cuentas se detalla a continuación.

	Jubilación Patronal	Bonificación Desahucio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	4,238	1,676	5,914
Ajuste / Pagado	-	-3,083	-3,083
Provisión	17,875	9,506	27,381
Saldo al 31 de diciembre de 2018	22,113	8,099	30,212
Ajuste / Pagado	-4,520	-2,852	-7,372
Provisión	4,544	1,909	6,453
Saldo al 31 de diciembre de 2019	22,137	7,156	29,293

Nota 18. - Impuesto a la renta

El cálculo del impuesto a la renta de acuerdo a la conciliación tributaria se resume así:

Descripción	2018	2019
Resultado del ejercicio	7,549	13,444
(-) 15% Participación utilidades trabajadores	1,132	2,017
(-) Rentas exento	-	4,557
(+) Gastos no deducibles	32,171	8,246
Base imponible para impuesto a la renta	38,588	15,116
Impuesto a la renta 22% y 25%	8,489	3,779

Nota 19. - Capital social

TRANSPORTES Y SERVICIOS DE CARGA PESADA RIFERTOMIL S.A., al 31 de diciembre del 2019 tiene un capital de ochocientos dólares (USD 800) divididos en ciento sesenta acciones de cinco dólares cada una.



Nota 20.- Ingresos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Ingresos Operacionales	353,236	2,134,617
Ingresos no Operacionales	27,993	53,991
Total	381,229	2'188,608

Nota 21.- Gastos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, la composición es la siguiente:

Descripción	2018	2019
Gastos de administración y ventas	373,680	2,175,164
Total	373,680	2'175,164

Nota 22.- Transacciones y saldos con partes relacionadas

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa). Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participará en su dirección o administración.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

La Compañía en el año 2019 tiene transacciones con partes relacionadas de la siguiente manera:

Detalle	Activo	Pasivo	Posición Pasiva
Partes Relacionadas	48,980	147,339	98,359

Nota 23.- Determinación de precios de transferencia

La Administración Tributaria señala la obligación de presentación de información con partes relacionadas y establece que los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliados en el exterior dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado de tres millones de dólares deberán presentar al Servicio de Rentas Internas un Anexo de Operaciones con partes relacionadas.

Además, establece que los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliados en el exterior dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado de quince millones de dólares de los Estados Unidos de América deberán presentar al Servicio de

Rentas Internas además del Anexo de Operaciones con partes relacionadas el informe Integral de Precios de Transferencia.

La Compañía al 31 de diciembre del 2019 no ha tenido transacciones con partes relacionadas que superen los montos establecidos.

Nota 24. - Situación Tributaria

A la fecha de emisión de los estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada por parte del Servicio de Rentas Internas. La Compañía cumple con su función como agente de retención y percepción de impuestos.

Nota 25. - Eventos Subsecuentes

La Asamblea Nacional con fecha 31 de diciembre del 2019 mediante Registro Oficial No. 111, aprueba la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, entre sus principales cambios y reformas se mencionan los siguientes:

- Regímenes de Remisión no Tributarias
- Reformas a la Ley de Régimen Tributario Interno
- Régimen Impositivo para Microempresas
- Reformas a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador
- Reformas al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones
- Reforma a la Ley Orgánica de Telecomunicaciones
- Reformas a La Ley Orgánica para el Fomento Productivo
- Reformas al Código Orgánico Monetario y Financiero
- De la Contribución Única y Temporal de las Sociedades

El brote de COVID-19 y su violenta propagación en el mundo en el año 2020, han afectado de forma importante en las actividades económicas de las Compañías, El Gobierno Nacional ha tomado medidas para mitigar la propagación del virus como limitar el movimiento de personas, restringir los vuelos nacionales e internacionales, el teletrabajo, toque de queda, limitación del abastecimiento de medicinas y víveres, la prohibición de eventos públicos, entre otros. Debido a la incertidumbre de salubridad y recesión económica producida por el COVID-19, a la fecha de emisión de nuestro informe 09 de abril del 2020 desconocemos el efecto que pueden tener en los Estados Financieros de TRANSPORTES Y SERVICIOS DE CARGA PESADA RIFERTOMIL S.A., en el año 2020.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de presentación de nuestro informe 09 de abril del 2020 no se han producido otros eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR GENERAL