

**TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES TRANSCORALV  
S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018**

---

**Contenido**

Informe de los Auditores Independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

**Abreviaturas:**

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
IASB	International Accounting Standards Board. Consejo de Stándares Intern. De Contab.

**TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES TRANSCORALV  
S.A.**

**INFORME DE AUDITORÍA  
EXTERNA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

### **A la Junta de Socios de: TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES TRANSCORALV S.A.**

#### **Informe sobre los Estados Financieros**

- 1.- Hemos auditado los Estados Financieros que se adjuntan de **TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES TRANSCORALV S.A.**, que corresponden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y en resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### **Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros**

- 2.- La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación y presentación de los estados financieros que queden libres de errores materiales, debido a fraude o error.

#### **Responsabilidad del Auditor**

- 3.- Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. La información del año 2017 es referencial. La auditoría se condujo de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, así como que planifiquemos y desempeñemos la auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.
- 4.- Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Empresa **TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES TRANSCORALV S.A.**, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Gerencia, así como evaluar la presentación

de los estados financieros. Consideramos que, la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

**Párrafo Explicativo**

Fuimos contratados posterior al inventario, por lo que no pudimos observar el conteo de los inventarios físicos al 31 de diciembre del 2018.

***Opinión***

- 5.- Por lo expuesto, salvo el párrafo anterior, y los ajustes si los hubiere los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES TRANSCORALV S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Informes sobre otros requisitos legales y reguladores**

- 6.- Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.

Cuenca – Ecuador

Julio 23 del 2019



**Carlos Espinosa**  
**RNAE 367**

TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES TRANSCORALV S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

EXPRESADO EN USD.

**ACTIVOS**

	NOTAS	2017	2018	VARIACION
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>				
Efectivo y Bancos	4	47.685,90	176.076,69	128.390,79
Documentos y Cuentas por cobrar comerciales y otras:				
Cuentas por cobrar	5	164.980,91	349.507,54	184.526,63
Otras cuentas por cobrar		0,00	778.327,66	778.327,66
<b>Total Doc y Ctas por Cobrar</b>		164.980,91	1.127.835,20	962.854,29
Activos por Impuestos Corrientes	6	34.223,26	99.032,95	64.809,69
Inventarios	7	0,00	551.078,31	551.078,31
<b>Total Inventarios</b>		0,00	551.078,31	551.078,31
<b>Total Corriente</b>		<b>246.890,07</b>	<b>1.954.023,15</b>	<b>1.707.133,08</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>				
Propiedad, Planta y Equipo	8	501.582,46	2.669.523,27	2.167.940,81
<b>Total No Corriente</b>		<b>501.582,46</b>	<b>2.669.523,27</b>	<b>2.167.940,81</b>
<b>Total Activo</b>		<b>748.472,53</b>	<b>4.623.546,42</b>	<b>3.875.073,89</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

**TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES TRANSCORALV S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**EXPRESADO EN USD.**

<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u></b>	<b>NOTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>				
Obligaciones con Instituciones Financieras	9	6.248,54	388.798,75	382.550,21
Cuentas por pagar comerciales y otras:				
Cuentas y Documentos por Pagar	10	497.740,64	2.860.004,67	2.362.264,03
Otras Obligaciones Corrientes				
Obligaciones con el SRI	11	67.494,74	147.298,06	79.803,32
Obligaciones con el IESS		24.877,72	10.510,88	-14.366,84
Participación Trabajadores		20.292,23	75.278,15	54.985,92
Total Otras obligaciones Corrientes		112.664,69	233.087,09	120.422,40
Otros Pasivos Corrientes		0,00	2.826,25	2.826,25
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>616.653,87</b>	<b>3.484.716,76</b>	<b>2.868.062,89</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>				
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	12	0,00	800.067,98	800.067,98
Cuentas y Dctos. Por pagar Largo plazo				
Préstamos accionistas	13	0,00	150.937,50	150.937,50
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>0,00</b>	<b>951.005,48</b>	<b>951.005,48</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>616.653,87</b>	<b>4.435.722,24</b>	<b>3.819.068,37</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Social		800,00	80.800,00	80.000,00
Reserva Legal		400,00	6.000,55	5.600,55
Reserva Facultativa		400,00	400,00	0,00
Resultados Acumulados años anteriores		109.119,88	50.218,65	-58.901,23
Resultados del ejercicio		21.098,78	50.404,98	29.306,20
<b>Total Patrimonio</b>		<b>131.818,66</b>	<b>187.824,18</b>	<b>56.005,52</b>
<b>Total</b>		<b>748.472,53</b>	<b>4.623.546,42</b>	<b>3.875.073,89</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

**TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES TRANSCORALV S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**EXPRESADO EN USD.**

<b>VENTAS :</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>
Ventas netas		3.484.162,75	6.639.965,54	3.155.802,79
(+) Otros Ingresos Financieros		0,00	79.001,44	79.001,44
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>14</b>	<b>3.484.162,75</b>	<b>6.718.966,98</b>	<b>3.234.804,23</b>
<b><u>GASTOS</u></b>				
Gastos Administrativos		372.363,05	916.092,93	543.729,88
Gastos Ventas		2.776.045,84	5.097.864,66	2.321.818,82
Gastos financieros		22.057,63	153.499,90	131.442,27
Gastos no deducibles		211.580,16	333.049,88	121.469,72
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>3.382.046,68</b>	<b>6.500.507,37</b>	<b>3.118.460,69</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>15</b>	<b>102.116,07</b>	<b>218.459,61</b>	<b>116.343,54</b>
(-) Participacion Trabajadores		15.317,41	32.768,94	17.451,53
(-) Impuesto a la Renta del Periodo		65.699,89	129.685,14	63.985,25
Utilidad Neta del Ejercicio		21.098,78	56.005,53	34.906,75
(-) Reserva Legal		0,00	5.600,55	5.600,55
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>21.098,78</b>	<b>50.404,98</b>	<b>29.306,20</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

**TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES TRANSCORALV S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)**

CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA LEGAL	RESULTADOS		
				ACUMULADOS	EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01-01-2017	800,00	400,00	400,00	109.119,88	21.098,78	131.818,66
Transferencia a resultados acumulados				21.098,78	-21.098,78	0,00
Transferencia a capital	80.000,00			-80.000,00		0,00
Incremento de reserva			5.600,55		-5.600,55	0,00
Resultados del ejercicio					56.005,53	56.005,53
Saldo al 31-12-2018	80.800,00	400,00	6.000,55	50.218,65	50.404,98	187.824,18

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros

**TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES TRANSCORALV S.A.  
FLUJO DE EFECTIVO NIIF 2018**

**METODO DIRECTO**

	<b>SALDOS BALANCE (En US\$)</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>1.449.015,13</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>1.449.015,13</b>
Clases de cobros por actividades de operación	6.718.966,98
Otros cobros por actividades de operación	6.718.966,98
Clases de pagos por actividades de operación	-6.500.507,37
Otros pagos por actividades de operación	-6.500.507,37
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.230.555,52
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0,00</b>
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>0,00</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1.449.015,13</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>47.685,90</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>176.076,69</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>218.459,61</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-2.472.863,43</b>
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-2.472.863,43
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>3.703.418,95</b>
Incremento (disminución) en otros pasivos	3.703.418,95
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>1.449.015,13</b>

**Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros**

**TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES TRANSCORALV S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA, ACTIVIDAD ECONOMICA, Y OTRA INFORMACION RELEVANTE DE LA COMPAÑÍA.**

La compañía se constituyó mediante escritura pública ante Notario Público Tercero del Cantón Azogues, Dr. Washington Benjamín Sánchez Calero, el nueve de mayo del dos mil doce y fue inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Azogues el veinte y dos de mayo del dos mil doce con el No. 19. Con un capital suscrito de 800,00 usd.

La empresa mediante Junta General Universal de Socios celebrada el dieciséis de octubre del dos mil diez y ocho autoriza a su gerente Sr. Wilson Eduardo Correa Espinoza, proceder con el trámite de incremento de capital de 80.000,00 usd y reforma de estatutos de la Compañía, Mediante escritura pública con reforma de estatutos en Notaria Cuarta del Cantón Cuenca ante Notario Público Dr. Edgar Patricio Armijos Rodas, con fecha veinte y tres de octubre del año dos mil diez y ocho, Registro Mercantil No. 12. El aumento de capital es en base a la cuenta "Utilidades Acumuladas de Ejercicios anteriores" por el valor de 109.119,88 usd. Y se destina a la capitalización el valor de 80.000,00 usd, quedando como capital de la empresa un valor de 80.800,00 usd.

**Actividad Económica**

El objeto social principal son las actividades de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga granel, incluido el transporte en camiones cisterna, automóviles, desperdicios y materiales de desechos, sin recogido ni eliminación.

**2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

***Declaración de cumplimiento*** - Los estados financieros de **TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES TRANSCORALV S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Tal como lo requiere la NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018 aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2. a Efectivo y bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en cuentas corrientes en instituciones financieras locales.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**2. b Inventarios** - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta.

**2. c Propiedades, planta y equipo**

**Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta 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 imputan a resultados en el período en que se producen.

**Método de depreciación y vidas útiles** - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con 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 propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida Útil (en años)</u>
Edificios e instalaciones	20
Muebles y enseres	10
Herramientas	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de computación	3
Vehículos	5

**Retiro o venta de propiedades, planta y equipo** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

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

**2. d Impuestos** – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto 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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**Impuestos diferidos** - 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 imponderables. Un activo por impuesto diferido 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 se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

**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. e Beneficios a empleados**

**Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido. Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de la ganancia y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período. La empresa no realizó estudio actuarial.

- 2. f Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
  
- 2. g 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 o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. 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.

Estos activos financieros se presentan 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** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

**Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por el Grupo** - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. 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.

**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.

**Baja de un pasivo financiero** - El Grupo da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

**3. NORMAS NUEVAS Y REVISADAS CON EFECTO MATERIAL**

**ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

**Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

**Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.c

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**Estimación de provisión para cuentas incobrables** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de las cuentas por cobrar y la posibilidad de cobro de las mismas, para determinar si es necesaria realizar una provisión.

**Estimación de provisión para obsolescencia de inventarios** - La Compañía realiza un análisis de la posibilidad real de venta de sus inventarios de baja rotación en base a experiencias históricas y conocimiento del comportamiento del mercado en el que opera.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**4. EFFECTIVO Y BANCOS**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Caja	47.685,90	14.561,26	-33.124,64
Bancos	0,00	161.515,43	161.515,43
<b>Total</b>	<b>47.685,90</b>	<b>176.076,69</b>	<b>128.390,79</b>

**Bancos** –

Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés.

**5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Cuentas por cobrar	164.980,91	349.507,54	184.526,63
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	0,00	778.327,66	778.327,66
<b>Total Documentos y cuentas por cobrar</b>	<b>164.980,91</b>	<b>1.127.835,20</b>	<b>962.854,29</b>

**Cuentas por cobrar.-**

Son valores por cobrar a clientes.

**Otras cuentas por cobrar**

Comprende valores por cobrar a relacionados y no relacionados

**Otras Cuentas por cobrar No relacionadas**

Comprende valores de anticipo proveedores, anticipo empleados

**5.1 CUENTAS POR COBRAR**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Cientes y documentos por cobrar	166.647,38	351.174,01	184.526,63
(-) Provisión Incobrables	-1.666,47	-1.666,47	0,00
<b>Total</b>	<b>164.980,91</b>	<b>349.507,54</b>	<b>184.526,63</b>

**Provisión cuentas incobrables**

En opinión de la Gerencia de la compañía, la provisión para cuentas de cobranza dudosa al 31 de diciembre del 2018, cubren el riesgo de crédito de este rubro a esas fechas. La normativa tributaria es Art.10 Núm. 11.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**5.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>
Otras cuentas por cobrar	0,00	309.851,34	309.851,34
Anticipo a proveedores	0,00	458.117,41	458.117,41
Anticipo y prestamos a empleados	0,00	10.358,91	10.358,91
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>778.327,66</b>	<b>778.327,66</b>

**5.2.1 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>
Otras cuentas por cobrar Wilson Correa	0,00	275.200,33	275.200,33
Otras cuentas por cobrar Produbanco	0,00	1.417,47	1.417,47
Otras cuentas por cobrar Eduardo Marcelo Correa	0,00	8.951,84	8.951,84
Otras cuentas por cobrar Juan Morales Garcia	0,00	20.742,98	20.742,98
Otras cuentas por cobrar Fernanda Amoroso	0,00	560,00	560,00
Otras cuentas por cobrar Livia Verdugo	0,00	2.976,98	2.976,98
Otras cuentas por cobrar A. Granec	0,00	1,74	1,74
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>309.851,34</b>	<b>309.851,34</b>

**5.2.2 ANTICIPO A PROVEEDORES**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACION</b>
Anticipo a proveedores	0,00	454.805,03	454.805,03
Anticipos Por Recuperar En Nd Roldan	0,00	3.312,38	3.312,38
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>458.117,41</b>	<b>458.117,41</b>

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	2017	2018	VARIACIONES
Credito Tributario I.r.	0,00	34.223,26	34.223,26
Ret.i.r.rec. Ejercicio Actual (1% 2%..)	0,00	64.809,69	64.809,69
Iva en clientes	34.223,26	0,00	-34.223,26
<b>Total Impuestos y Retenciones</b>	<b>34.223,26</b>	<b>99.032,95</b>	<b>64.809,69</b>

**Impuestos Anticipados. -**

Corresponde valores de IR.

**7. INVENTARIOS**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Inventario de Suministros, Materiales y Herram	0,00	551.078,31	551.078,31
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>551.078,31</b>	<b>551.078,31</b>

**Inventario de productos Terminados. -**

Corresponde a valores de Suministros, Materiales y Herramientas, que tiene la empresa, necesarias para el giro del negocio. su inventario utiliza el método promedio y sistema permanente.

**8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Saldo al			Saldo al
	31/12/2017	ADICIONES	BAJAS	31/12/2018
<b>COSTO</b>				
Terrenos		650.000,00		650.000,00
Cosntruccion en proceso		476.847,67		476.847,67
Vehiculos, Equipo de transporte y equipo	542.561,41	1.205.389,67		1.747.951,08
Otros activos fijos (no depreciables)		68.430,00		68.430,00
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>542.561,41</b>	<b>2.400.667,34</b>	<b>0,00</b>	<b>2.943.228,75</b>
<b>DEPRECIACION</b>				
Dep. Vehiculos, Equipo de transporte y e	40.978,95	232.726,53		273.705,48
<b>DEPREC ACUMULADA</b>	<b>40.978,95</b>	<b>232.726,53</b>	<b>0,00</b>	<b>273.705,48</b>
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>501.582,46</b>	<b>2.167.940,81</b>	<b>0,00</b>	<b>2.669.523,27</b>

**Propiedad, Planta y Equipo. -**

Son valores que corresponden a Propiedad, Planta y Equipo de la empresa con sus correspondientes depreciaciones

**9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	2017	2018	VARIACION
Tarjeta Mastercar Bco Pichincha	6.248,54	10.679,80	4.431,26
Tarjeta Visa Produbanco	0,00	28.118,95	28.118,95
Produbanc c/p 1040012625000	0,00	150.000,00	150.000,00
Produbanc c/p 1040012625100	0,00	200.000,00	200.000,00
<b>Total</b>	<b>6.248,54</b>	<b>388.798,75</b>	<b>382.550,21</b>

**9.1 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P: PRODUBANCO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CUENTA	Fecha Emisión	Fecha Venc.	Saldo s/bal 31/12/2018	Tipo Garantía
<b>Banco Produbanco</b>				
Oper, Car1040012625000	9/10/2018	10/2/2019	150.000,00	pagaré
Oper, Car1040012625100	9/10/2018	10/2/2019	200.000,00	pagaré
<b>Total Banco Produbanco C/P</b>			<b>350.000,00</b>	
<b>Tarjetas</b>				
Tarjeta mastecard			10.679,80	
Tarjeta visa produbanco			28.118,95	
<b>Total tarjetas</b>			<b>38.798,75</b>	
<b>Total Obligaciones Finan C/p</b>			<b>388.798,75</b>	

**Préstamos Bancarios. -**

Pasivo financiero que corresponden a préstamos a porción corriente, obtenidos de instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Créditos obtenidos sobre firmas y generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero.

**10. CUENTAS Y DOC POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Cuentas por Pagar	497740,64	29.298,35	-468.442,29
Proveedores nacionales	0,00	2.830.706,32	2.830.706,32
<b>Total</b>	<b>497.740,64</b>	<b>2.860.004,67</b>	<b>2.362.264,03</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**10.1 PROVEEDORES**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<b>PROVEEDORES</b>	<b>2018</b>
AGRICOLA AGROTATI CIA LTDA	38.723,84
AUSTROPARTS CIA LTDA	37.606,42
ALBARRACIN MARURI NELLY SUSANA	46.059,96
AUTOELEVACION CIA LTDA	19.315,56
CHUNG CHANG ALEX	7196,06
CONAUTO CA	76788,58
DIESELSERVISA SA	123398,4
ECUADBEICHI CIA LTDA	189.068,55
IMPORTADORA ROLORTIZ CIA LTDA	124.932,26
QUITO MOTORS SA COMERCIAL E INDUSTRIAI	67.015,90
SA IMPORTADORA ANDINA SAIA	102.828,99
Vitapro Ecuador Cia Ltda	35.286,70
VARIOS	731.831,86
Subtotal	1.600.053,08
Com. Carlos Roldan	1.259.951,59
<b>Total</b>	<b>2.860.004,67</b>

**11. OTRAS OBLICACIONES CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>VARIACIONES</b>
Obligaciones con el SRI	67.494,74	147.298,06	79.803,32
Obligaciones con el IESS	24.877,72	10.510,88	-14.366,84
Obligaciones con Trabajadores	20.292,23	75.278,15	54.985,92
<b>Total</b>	<b>112.664,69</b>	<b>233.087,09</b>	<b>120.422,40</b>

**Impuestos por Pagar. -**

Son todos los movimientos del pasivo corriente que tiene la Compañía con el ente de control. La administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal. Incluye impuestos IVA, Impuestos Renta: Renta retención fuente a proveedores, Impuesto a la Renta de la Empresa.

**Obligaciones con el IESS. -**

Son todos los valores que la compañía tiene pendientes de pago al IESS correspondiente al mes de diciembre

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**11.1 OBLIGACIONES CON EL SRI**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACIONES
Impuesto a la renta por pagar ejercicio	67.494,74	129.685,14	62.190,40
Retenciones iva por pagar	0,00	3.288,31	3.288,31
Retenciones en la fuente por pagar	0,00	12.105,41	12.105,41
Retenciones en la fuente por pagar empleados	0,00	2.219,20	2.219,20
<b>Total</b>	<b>67.494,74</b>	<b>147.298,06</b>	<b>79.803,32</b>

**IR por pagar. -**

Valores que corresponden a renta retención

**11.2 CONCILIACION TRIBUTARIA**

El saldo al 31 de diciembre:

	2017	2018
Utilidad contable antes de Imp. Renta y Utilidades	102.116,07	218.489,81
Participacion 15% trabajadores	15.060,38	32.768,94
(+) Gastos no deducibles locales	211.580,16	333.049,38
Utilidad gravable	298.635,85	518.740,55
Imppto a la Renta Causado	65.699,89	129.685,14
(-) Anticipo del IR determinado correspondiente ejercicio anterior	4.311,32	
Saldo del anticipo pendiente de pago	61.388,57	22.862,02
Imppto a renta causado mayor al anticipo reducido		106.823,12
(-) Ret. Fte. Que le han sido realizadas	-34.223,26	-64.809,69
(-) Credito tributario años anteriores		-34.223,26
Subtotal impuesto a pagar		30.652,19
Saldo impuesto a la Renta a favor del contribuyente	31.476,63	

1. Con fines de determinar la base imponible para cálculo de IR, la utilidad de los ingresos está constituida por la totalidad de ingresos ordinarios y extraordinarios gravados con el impuesto, menos las devoluciones, descuentos, costos gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. Art. 16 LRTI. De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.
2. 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.

Son susceptibles de revisión las declaraciones de impuestos de los años 2015 al 2018

Los pagos del Anticipo del Impuesto a la Renta Se contabilizan y constituyen "**crédito tributario**" para el nuevo ejercicio en favor de la Compañía, por tanto, es deducible del Impuesto a la Renta. Es el anticipo pagado, retenciones en la fuente de impuesto a la renta y cancelación del impuesto a la renta del año anterior.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**11.3 Aspectos Tributarios**

**Ley Orgánica para el Fomento Productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio fiscal**, por disposición incluida en disposición transitoria vigésima, el impuesto a la utilidad de la enajenación de derechos representativos de capital se aplicará a partir de la vigencia de la Ley 21/08/2018, aplicación de principio de irretroactividad Art. 311 C.T. que reforma a: impuesto al valor agregado, impuesto a consumos especiales, impuesto a la salida de divisas y que son aplicables desde septiembre 2018,

**Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica para la Reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización**, que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes: reformas del impuesto a la renta, impuesto al valor agregado, impuesto a los consumos especiales, impuesto a la salida de divisas, aplicables desde 2018. Por disposición incluida en disposición transitoria quinta, los parámetros para llevar contabilidad relacionados con costos, gastos, así como de capital, se aplicarán desde el 1ero de enero del 2019. Sectores sujetos a exoneración de impuestos: 1) inversiones nuevas en sectores priorizados (código de la producción 2011), 2) inversiones en industrias básicas (vigentes desde 2015).

- ✓ Las tarifas del impuesto a la renta por su capital accionario de la base imponible: 1) el 25% sobre los ingresos gravables de sociedades constituidas en el país, sucursales sociedades extranjeras en el país, y establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, 2) el 28% cuando la sociedad tenga accionistas, participes, socios, o similares residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o no, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social. También cuando la sociedad incumpla el deber de información la participación de sus socios, accionistas o similares, y 3) tarifa del 25% al 28% cuando la sociedad tenga accionistas, participes, socios, o similares residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o no, inferior al 50% del capital social
- ✓ Concepto de deducibilidades para el 2018: los pagos por jubilación patronal y desahucio según lo dispuesto por el Código de trabajo, que no provengan de provisiones declaradas de ejercicios fiscales anteriores, deducibles o no, para efectos del impuesto a la renta, se deberán afectar a provisiones ya constituidas en años anteriores y los valores no utilizados reversarse contra ingresos gravados o no sujetos a impuesto a la renta en la proporción que hubieren sido deducibles o no. A continuación del numeral 10 agréguese el siguiente “ 11 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, si embargo se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en el que 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.
- ✓ Sujetos pasivos que adquieran bienes a sectores de la economía popular y solidaria incluidos artesanos que sean parte de la referida organización, y que sean microempresas, podrán aplicar deducción adicional del 10% del costo o gasto, respecto del valor de tales bienes o servicios. La deducción adicional se aplicará con base en el valor del costo anual de depreciaciones, amortización, etc.
- ✓ Los intereses cobrados por socios a partes relacionadas por préstamos comerciales, no se consideran pago anticipado de dividendos, no se realiza retención, en la fuente de impuesto a la renta,
- ✓ Sectores sujetos a: exoneración de 12 años del impuesto a la renta y su anticipo para nuevas inversiones productivas fuera de cantones de Quito y Guayaquil,
- ✓ Exoneración de 15 años en zonas fronterizas
- ✓ Exoneración 8 años para inversiones urbanas en cantones de Quito y Guayaquil.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

- ✓ Exoneración aplica para sociedades existentes que generan empleo neto.

*Aspectos Tributarios de la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio fiscal.*- Con fecha agosto 21 de 2018 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 309, la *Ley Orgánica para el Fomento Productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio fiscal*, la misma que incluye, entre otros aspectos tributarios:

- ✓ la exoneración del ISD para las nuevas inversiones productivas que suscriban contratos de inversión en: 1) las importaciones de bienes de capital y materias primas necesarias para el desarrollo del proyecto, hasta por los montos y plazos establecidos en el referido contrato, 2) dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el Ecuador, después del pago del impuesto a la renta, a favor de beneficiarios efectivos que sean personas naturales domiciliadas o residentes en Ecuador, hasta el plazo establecido en el referido contrato de inversión. Distribución de dividendos o utilidades 2018: 10% o 13% efectivo. El porcentaje de retención de dividendos o utilidades que se aplique al ingreso gravado será equivalente a la diferencia entre la máxima tarifa de impuesto a la renta para personas naturales y la tarifa del impuesto a la renta aplicada por la sociedad a la correspondiente base imponible. Según capítulo IV que reforma a varios cuerpos legales, de las Reformas de la Ley Orgánica de Régimen Tributario, del Impuesto a la Renta, cuando la sociedad que distribuye dividendo no cumple con el deber de informar sobre sus beneficiarios efectivos, no se aplicara la exención únicamente respecto de aquellos beneficiarios sobre los cuales se ha omitido esta obligación.

El uso del crédito tributario IVA: 1) por el impuesto al valor agregado pagado en adquisiciones locales e importaciones de bienes y servicios, 2) por el impuesto al valor agregado por retenciones de IVA, podrán ser utilizados hasta dentro de cinco años contados desde la fecha de pago, 3) contribuyentes que no sean consumidores finales que mantengan transacciones con proveedores pertenecientes a este régimen deberán emitir una liquidación de compras registrando el impuesto al valor agregado que corresponde al bien o servicio podrán utilizar como crédito tributario el IVA

**11.4 OBLIGACIONES CON EL IESS**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACIONES
obligaciones con iess por pagar	24.877,72	0,00	-24.877,72
Aporte patronal individual, iecce secap	0,00	8.997,51	8.997,51
fondo de reserva	0,00	1.167,81	1.167,81
prestamos quirografarios	0,00	273,96	273,96
extension de salud por conyuge	0,00	71,60	71,60
<b>Total</b>	<b>24.877,72</b>	<b>10.510,88</b>	<b>-14.366,84</b>

**11.5 OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES:**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	2017	2018	VARIACIONES
Participacion trabajadores	15.060,38	32.768,94	17.708,56
Otros pasivos corrientes por beneficios a emplead	5.231,85	0,00	-5.231,85
Sueldos y salarios por pagar	0,00	15.317,13	15.317,13
vacaciones por pagar	0,00	15.427,10	15.427,10
bono navideño por pagar (13 er sueldo)	0,00	3.471,28	3.471,28
bono escolar por pagar (14to. Sueldo)	0,00	8.293,70	8.293,70
<b>Total</b>	<b>20.292,23</b>	<b>75.278,15</b>	<b>54.985,92</b>

**12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACIONES
prestamo produbanco (terreno)	0,00	473.507,90	473.507,90
produbanco	0,00	326.560,08	326.560,08
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>800.067,98</b>	<b>800.067,98</b>

**12.1 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P: PRODUBANCO**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CUENTA	Fecha Emisión	Fecha Venc.	Saldo s/bal 31/12/2017	Tipo Garantía
<b>Banco Produbanco</b>				
Operación No. Carbatch62	2018.06.19	2023.07.06	473.507,90	pagaré
Operación No. Car10400124641000	2018.07.06	2023.07.06	326.560,08	pagaré
<b>Totañ Banco Produbanco L/P</b>			<b>800.067,98</b>	

**Préstamos Bancarios.-**

Pasivo financiero que corresponden a préstamos a porción no corriente, obtenidos de instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Créditos obtenidos sobre firmas y generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**13. PRESTAMOS ACCIONISTAS**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	2017	2018	VARIACION
Sr. Davalos	0,00	150.937,50	150.937,50
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>150.937,50</b>	<b>150.937,50</b>

**Préstamos Accionistas.**

Son valores de préstamos accionistas para solventar el giro del negocio

**14. RESULTADOS:**

**14.1 INGRESOS:**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

DETALLE	2017	2018	VARIACION
ingresos de transporte	3.484.162,75	6.639.965,54	3.155.802,79
ingresos diversos	0,00	347,72	347,72
sobrante caja	0,00	4,00	4,00
reembolso aseguradora	0,00	19.000,00	19.000,00
otros ingresos no operacionales	0,00	59649,72	59.649,72
<b>Total Ingresos</b>	<b>3.484.162,75</b>	<b>6.718.966,98</b>	<b>3.234.804,23</b>

**Para la determinación de los ingresos. -**

La Compañía, adoptó el método del calcular al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar

**15. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

El saldo al 31 de diciembre incluye:

<u>GASTOS</u>	2017	2018	VARIACION
Gastos de Administracion	372.363,05	916.092,93	543.729,88
Gastos Ventas	2.776.045,84	5.097.864,66	2.321.818,82
Gastos financieros	22.057,63	153.499,90	131.442,27
gastos no deducibles	211.580,16	333.049,88	121.469,72
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>3.382.046,68</b>	<b>6.500.507,37</b>	<b>3.118.460,69</b>

**Costos y Gastos.-**

El tratamiento de los costos y gastos antes de las deducciones legales, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**16. INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

- 16.1. Gestión de riesgos financieros** - En el curso normal del negocio y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La Compañía está siempre pendiente en identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación, se presenta una definición del riesgo de la Empresa, y una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso de ser el caso.

**Riesgo de crédito** - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Empresa. La Empresa ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos, con clientes previamente bien clasificados previa concesión de cupo de crédito, sin embargo, pese a la situación económica del País no se ha provisionado mayor valor por incobrables.

**Riesgo de liquidez** - La Compañía tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. Y ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez. Se deberá manejar el riesgo de liquidez tratando de mantener reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

**16.1.1 Categorías de instrumentos financieros** – Los activos y pasivos financieros son:

	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>			
Costo Amortizado:			
Caja y bancos (Nota No. 4)	47.685,90	176.076,69	128.390,79
Doc. Y ctas. por cobrar (Nota No. 5):	164.980,91	1.127.835,20	962.854,29
<b>Total</b>	<b>212.666,81</b>	<b>1.303.911,89</b>	<b>1.091.245,08</b>
<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>			
Costo Amortizado:			
<b>Cuentas por pagar (Nota 9,10,11,12) total:</b>	<b>616.653,87</b>	<b>3.484.716,76</b>	<b>2.868.062,89</b>

**16.1.2 Valor razonable de los instrumentos financieros** –

La Administración considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.

**17. CAPITAL SOCIAL**

- 17.1 Capital Asignado.** – Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de **TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLES TRANSCORALV S.A.**, está integrado por (Capital de \$ 80.800,00) divididas en ochocientas acciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, distribuidos así:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Cuadro de Integración de Capital	CONSTITUCION			AUMENTO CAPITAL		
	Total Capital 800,00 usd	Total Acciones 1,00 usd c/u	Porcentaje Particip.	Total Capital 80.800,00 usd	Total Acciones 1,00 usd c/u	Porcentaje Particip.
<b>Accionistas</b>						
Correa Espinoza Wilson Eduardo	348,00	348	43,5	35.148,00	35.148	43,5
Alvarado Verdugo Mérida Antonieta	260,00	260	32,5	26.260,00	26.260	32,5
Correa Alvarado José Humberto	64,00	64	8	6.464,00	6.464	8
Correa Alvarado María Belén	64,00	64	8	6.464,00	6.464	8
Correa Alvarado Eduardo Marcelo	64,00	64	8	6.464,00	6.464	8
	<b>800,00</b>	<b>800</b>	<b>100</b>	<b>80.800,00</b>	<b>80.800</b>	<b>100</b>

**Resultados acumulados a libre disposición**

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2011 de acuerdo con PCGA previos más los resultados obtenidos a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Socios puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

**18. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe (Julio 23 del 2019), no se han producido eventos económicos que, en opinión de la Gerencia, deban ser revelados o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos.

**19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 fueron presentados y aprobados en Junta de Accionistas el 22 de abril del 2019, sin modificaciones.