



JAIME GALARZA DONOSO
AUDITORES INDEPENDIENTES

PROVEEDOR Y SERCARGA S.A.

AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 E

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

PROVEEDOR Y SERCARGA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018



JAIME GALARZA DONOSO
AUDITORES INDEPENDIENTES

CONTENIDO

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



JAIME GALARZA DONOSO
AUDITORES INDEPENDIENTES

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE PROVEEDOR Y SERCARGA S.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de PROVEEDOR Y SERCARGA S.A. que comprenden el Balance General al 31 de diciembre de 2018; y, los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los mencionados Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de PROVEEDOR Y SERCARGA S.A. al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, la Evolución del Patrimonio y los Flujos de Caja por el año terminado en esa fecha, preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión

2. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes PROVEEDOR Y SERCARGA S.A., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

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

3. La administración de PROVEEDOR Y SERCARGA S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, en acatamiento a los dispuesto por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

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

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en nuestra auditoría por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los Estados Financieros están exentos de errores significativos.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de PROVEEDOR Y SERCARGA S.A. relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de PROVEEDOR Y SERCARGA S.A., Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Informe sobre Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios.

5. Nuestro informe adicional establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del 24 de diciembre de 2015, del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, de PROVEEDOR Y SERCARGA S.A. al 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.

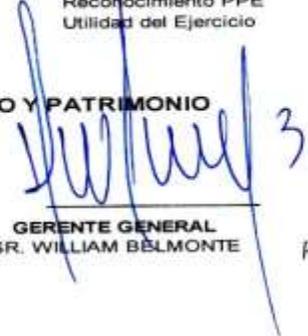
Marzo 28, de 2019



Dr. Jaime Galarza Donoso
Registro SC – RNAE 225

PROVEEDOR Y SERCARGA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE 2018
(Expresado en dólares)

	Notas	Saldos al 31- di-18	Saldos al 31-di-17
Activos			
Activos corrientes			
Efectivos y equivalentes de efectivo	6	90.909,38	300.129,62
Activos financieros			
Cuentas por cobrar clientes	7	640.063,81	469.852,41
Otras cuentas por cobrar		6.674,74	165.335,74
Impuestos			
Gastos pagados por anticipado			
Activos por impuestos corrientes	8	62.697,25	47.073,73
Total activos corrientes		<u>800.545,18</u>	<u>983.391,50</u>
Activos no corrientes			
Propiedad y equipo			
Equipo de Procesamiento de Datos	9	3.049,69	3.049,69
(-) Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	9	-3.049,69	-3.049,69
Activos por impuestos diferidos			
Total no activos corrientes		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total activos		<u>800.545,18</u>	<u>983.391,50</u>
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	10	56.198,77	26.329,79
Obligaciones con instituciones financieras			
Provisiones		6.136,65	8.540,21
Otras obligaciones corrientes		335,75	335,75
Otras cuentas por pagar		708.433,35	621.257,74
Cuentas por pagar relacionadas	11	3.807,33	3.637,03
Anticipos de clientes			
Total pasivos corrientes		<u>774.911,85</u>	<u>960.100,52</u>
Total pasivo		<u>774.911,85</u>	<u>960.100,52</u>
PATRIMONIO			
Capital			
Capital social	12	2.000,00	2.000,00
Aportes de accionistas para futura capitalización			
Aportes para futura capitalización			
Reservas			
Reserva legal	13	1.000,00	1.000,00
Reserva facultativa		3.013,70	3.013,70
Resultados acumulados			
Utilidades acumuladas		28.241,80	12.087,58
Pérdidas acumuladas		-14.163,35	-14.163,35
Resultados acumulados Prov. NIIF			
Reconocimiento PPE		-4.350,00	-4.350,00
Utilidad del Ejercicio		9.891,18	23.703,05
		<u>25.633,33</u>	<u>23.290,98</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>800.545,18</u>	<u>983.391,50</u>


GERENTE GENERAL
SR. WILLIAM BELMONTE


Proveedor & Sercarga S.A.


CONTADOR
ING. KARINA COBA

PROVEEDOR Y SERCARGA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION
DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018
(Expresado en dólares)

	Notas	Saldos al 31-dic-18	Saldos al 31-dic-17
Ingresos de actividades ordinarias			
Ingresos por Servicios	14	3.472.623,57	3.243.225,41
Costo de Ventas			
Costo Prestación Servicio	15	3.277.769,24	3.065.729,56
Margen bruto		<u>194.854,33</u>	<u>177.495,85</u>
Otros Ingresos:			
Ingresos financieros		0,00	0,00
Otros		0,00	0,00
Gastos			
Gastos de administración		128.143,37	120.860,13
Gastos de operación		0,00	0,00
Gastos de venta		0,00	0,00
Otros gastos:			
Gastos financieros		53.236,28	26.247,19
Impuestos y contribuciones			
Otros			
		<u>181.379,65</u>	<u>147.107,32</u>
Utilidad antes de participación trabajadores impuesto a la renta de operaciones continuadas		<u>13.474,68</u>	<u>30.388,53</u>
Participación utilidades		0,00	0,00
Impuesto a la renta		3.583,50	6.685,48
Utilidad neta del ejercicio		<u>9.891,18</u>	<u>23.703,05</u>


GERENTE GENERAL
 SR. WILLIAM BELMONTE


Proveedor & Sercarga S.A. 
CONTADOR GENERAL
 ING. KARINA COBA

PROVEEDOR Y SERCARGA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DICIEMBRE 2018
(Expresado en dólares)

	Capital social	Aporte para futura capitalización	Reservas		Resultados acumulados			Utilidad del ejercicio	Cambios en el patrimonio neto total
			Reserva legal	Reserva Facultativa	Utilidades acumuladas	Pérdidas acumuladas	Resultados Acumulados x primera vez		
Saldo inicial al 01 de enero del 2018	2.000,00	-	1.000,00	3.013,70	12.087,58	-14.163,35	-4.350,00	23.703,05	23.290,98
Incremento de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Detalle de Ajustes por NIF	-	-	-	-	23.703,05	-	-	-23.703,05	-
Reclasificación utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compensación de pérdidas años anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales	-	-	-	-	-7.548,83	-	-	9.891,18	-7.548,83
Resultado integral total del año 2018	-	-	-	-	-	-	-	9.891,18	9.891,18
Saldo final al 31 de diciembre del 2018	2.000,00	-	1.000,00	3.013,70	28.241,80	-14.163,35	-4.350,00	9.891,18	25.633,33

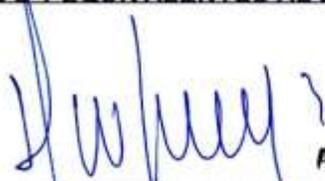

GERENTE GENERAL
SR. WILLIAM BELMONTE


CONTADOR
ING. KARINA COBA



PROVEEDOR Y SERCARGA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-209.220,24
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-209.220,24
Clases de cobros por actividades de operación	3.302.165,16
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3.302.165,16
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividad	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de	-
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	-3.641.026,69
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3.348.206,74
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para nec	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las	-
Otros pagos por actividades de operación	-292.816,95
Dividendos pagados	-
Dividendos recibidos	-
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
Impuestos a las ganancias pagados	-29.467,73
Otras entradas (salidas) de efectivo	169.108,02
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras enti	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entida	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	-
Compras de activos intangibles	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	-
Compras de otros activos a largo plazo	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a t	-
Dividendos recibidos	-
Intereses recibidos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-
Pagos de préstamos	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-
Dividendos pagados	-
Intereses pagados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efe	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-209.220,24
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL	300.129,62
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	90.909,38


 GERENTE GENERAL
 SR. WILLIAM BELMONTE


 Proveedor & Sercarga S.A.


 CONTADOR
 ING. KARINA COBA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACION GENERAL

Proveedor y Sercarga Ecuador S.A., fue constituida el 29 de septiembre 2005, en la Ciudad de Quito-Ecuador. Su duración o plazo es hasta el 31 de diciembre del 2999. Su actividad principal es la prestación de servicios de Transporte Internacional por Carretera.

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicada en la Av. Galo Plaza Lasso N68-100 y Avellaneda, Parroquia Chaupicruz, Quito-Ecuador.

La Compañía no cuenta con empleados. Los servicios de transporte son tercerizados y el personal administrativo de apoyo pertenece y trabaja en relación de dependencia en Transercarga Ecuador S.A., empresa relacionada.

Los estados financieros individuales de **Proveedor y Sercarga Ecuador S.A.**, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados y autorizados por el Directorio para su emisión el 29 de Marzo de 2019.

2.- BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas, son responsabilidad de la administración de la Compañía **Proveedor y Sercarga Ecuador S.A.**, y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Los estados financieros de acuerdo con NIIF requieren que la administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos relacionados con su actividad económica, a fin de establecer la valuación y presentación de las partidas que conforman los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos fueron basados en la mejor utilización de la información disponible al 31 de diciembre del 2018.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de la contabilidad mantenidos por la compañía. Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

(a) Efectivo en caja bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

(b) Activos financieros

Cuentas por cobrar a terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y financieras.

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

(c) Propiedad, planta y equipo

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en marcha del activo según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en que se producen.

El costo de propiedad, 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 propiedad, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>	<u>% de depreciación</u>
Muebles y equipos de oficina	10	10%
Equipos y programas de computación	3	33.33%

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surjan del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

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

(d) Pasivos financieros

Acreeedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentes a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos 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.

(e) Impuestos

El gasto por impuestos 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.

El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la autoridad tributaria al final de cada periodo.

(f) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando puedan hacerse una estimación fiable del importe de la misma. La Compañía al no contar con personal de trabajadores, no requiere efectuar cálculos para cubrir estas estimaciones.

(g) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Prestación de servicios

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen el valor justo de los ingresos por venta de servicios de transporte internacional por carretera.

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

(i) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago y, se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

(j) Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros, de ser necesario. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las 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 no son requeridos en base a la información disponible al momento.

5. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden el riesgo de tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en la relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La Gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo. La compañía ha evaluado como baja la concentración del riesgo de crédito con respecto a los deudores comerciales, considerando que al menos el 90% de las ventas son efectuadas al contado.

Riesgo de liquidez

La compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos utilizando de manera recurrente un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos (de requerirse). El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

Riesgo de tasa de interés

El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado. La exposición de la compañía al riesgo de tasa de interés es relacionada principalmente con las obligaciones financieras con tasas de interés reajustables.

Gestión de capital

El objetivo principal de la gestión de capital de la Compañía es asegurar que esta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, la compañía puede modificar pagos de dividendos a los accionistas.

Al 31 de diciembre de 2018, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la compañía.

Estimación del valor razonable de instrumentos financieros

Se define como valor razonable al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado de la fecha de la medición. Una medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene lugar: en el mercado principal de activo o pasivo; o en ausencia del mercado principal, en el mercado en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo para estimar los valores razonables se utilizaron los siguientes métodos y supuestos:

El efectivo en caja y bancos, cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas, proveedores, otras cuentas por pagar y otros activos financieros se aproximan a sus

respectivos importes en libros debidos en gran medida a los vencimientos a corto plazo de estos instrumentos.

Medio Ambiente

La actividad de Proveedor y Sercarga S.A no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, la Compañía no se ve afectada por conceptos relacionados con el mejoramiento y/o inversión de procesos, verificación y control de cumplimiento de ordenanzas y leyes relativas a procesos e instalaciones industriales y cualquier otro que pudiera afectar en forma directa o indirecta a la protección del medio ambiente, y no se estima que habrán desembolsos futuros por este concepto.

6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

A continuación detalle de la cuenta:

	Saldos al 31- Dic 2018	Saldos al 31- Dic 2017
Efectivo y sus Equivalentes		
Caja	330,00	330,00
Bancos	<u>90.579,39</u>	<u>299.799,62</u>
Total Efectivo y sus Equivalentes	90.909,39	300.129,62

Los saldos que componen la cuenta caja son los siguientes:

	Saldos al 31- Dic 2018	Saldos al 31- Dic 2017
Caja		
Caja Chica Quito	100,00	100,00
Caja Chica Tulcán	130,00	130,00
Caja Chica Guayaquil	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>
Total Caja	330,00	330,00

Los saldos que componen la cuenta bancos son los siguientes:

	Saldos al 31- Dic 2018	Saldos al 31- Dic 2017
Bancos		
Banco Produbanco	725,99	5.748,49
Banco Pichincha	<u>89.853,39</u>	<u>294.051,13</u>
Total Bancos	90.579,38	299.799,62

7.- Cuentas por cobrar Clientes no Relacionados

Al 31 de diciembre el saldo por cobrar a deudores comerciales menos la provisión se presenta así:

	Saldos al 31- Dic 2018	Saldos al 31- Dic 2017
Cuentas por Cobrar Clientes		
Cuentas por Cobrar No relacionados	649.597,91	474.473,69
Cuentas por Cobrar Relacionados	8.000,00	8.000,00
(-)Provisión Incobrables	<u>-17.534,10</u>	<u>-12.621,48</u>
Total Cuentas por Cobrar Clientes	640.063,81	469.852,21

8._ Activos por Impuestos Corrientes

	Saldos al 31- Dic 2018	Saldos al 31- Dic 2017
Activos por Impuestos Corrientes		
ANTICIPO I.R./RETENCION FTE AÑOS ANTERIORES	5.474,32	5.474,32
RTE FTE. Año 2015		14.234,92
RTE FTE. Año 2017	26.339,77	26.339,77
RTE FTE. Año 2018	29.468,34	
Impuesto IVA Retenido	<u>1.614,82</u>	<u>1.024,72</u>
Total Activos por Impuestos Corrientes	62.897,25	47.073,73

9.- Propiedades, plantas y equipos

	Saldos al 31- Dic 2018	Saldos al 31- Dic 2017
Propiedad, Planta y Equipo		
Equipo Procesamiento de Equipo	3.049,69	3.049,69
(-)Depreciación Equipo Procesamiento Datos	<u>-3.049,69</u>	<u>-3.049,69</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	0,00	0,00

Proveedor y Sercarga S.A. adopta como política para la valoración de sus Propiedades, Plantas y Equipos el método del costo histórico, se estima la vida útil establecida en las normas tributarias vigentes, no se estima valor residual.

10. Cuentas por Pagar

Se detalla cuentas por pagar por concepto:

Cuentas por Pagar	Saldos al 31- Dic 2018	Saldos al 31- Dic 2017
Cuentas Corriente Comerciales	363,54	363,54
Almacenaje y Mantenimiento	39.652,93	22.829,45
Estibaje		2.388,00
Transporte	16.182,30	
Varios		748,80
Total Cuentas por Pagar	56.198,77	26.329,79

11.- Cuentas por Pagar Relacionadas

Esta cuenta representa los servicios prestados por Proveedor y Sercarga Colombia por concepto de los servicios de transporte prestados a Proveedor y Sercarga Ecuador S.A.

Dependiendo las condiciones comerciales estos valores se cancelan por cruce de servicios prestados entre la Sucursal y la matriz.

Los movimientos registrados durante los ejercicios 2017-2016 se presentan así:

	Saldos al 31 dic 2018	Saldos al 31 dic 2017
saldo inicial	921.257,74	501.410,88
incrementos	2.802.577,26	2.639.496,93
decrementos	<u>(3.015.401,65)</u>	<u>(2.219.650,07)</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADAS	<u>708.433,35</u>	<u>921.257,74</u>

12.- Capital Social

Al 31 de diciembre 2018 el capital social está constituido por 2.000 acciones ordinarias nominativas de \$ 1.00 cada una.

13.- Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito.

14.- Ingresos Ordinarios

Un resumen de los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

Ingreso Ordinarios	Saldos al 31- Dic 2018	Saldos al 31- Dic 2017
(+) Ingresos por Servicios	3.511.177,37	3.241.366,16
(+) Actividades Conexas		
(+) Otros Ingresos	247,01	24.056,25
(-) Anulaciones Transporte Masivo	<u>-38.800,81</u>	<u>-22.197,00</u>
Total Ingresos Ordinarios	3.472.623,57	3.243.225,41

15.- Costos de operación

Un resumen de los Costos se detallan a continuación:

Costo Prestación de Servicios	Saldos al 31- Dic 2018	Saldos al 31- Dic 2017
(+) Transporte Masivo	3.084.163,86	2.877.620,01
(+) Cargue y Descargue	35.266,90	31.676,65
(+) Control Y Escolta	16.436,94	18.141,80
(+) Almacenaje	102.503,30	109.130,62
(+) Honorarios Agente Aduanas	39.398,24	29.037,28
(+) Monitoreo Satelital	<u>0,00</u>	<u>123,20</u>
Total Costo Prestación de Servicios	3.277.769,24	3.065.729,56

16.- Sanciones

1.- De la Superintendencia de compañías

No existen ni se conocen sanciones a Proveedor y Sercarga S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018.

2.- De otras autoridades administrativas

No existen ni se conocen sanciones a Proveedor y Sercarga S.A. a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2018.

17. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 29 del 2019 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los socios sin modificaciones.