



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## **INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:**



**COMPAÑÍA:**  
**TRANSFER S.A.**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**EXAMINADO POR:**  
**ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**SC – RNAE No. 626**



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## **CONTENIDO:**

### **➤ INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

### **➤ ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

### **➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

**Páginas:**

|                                                                                                      |       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 1. Identificación y objeto de la compañía.....                                                       | 11    |
| 2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas..... | 11-13 |
| 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....                                                          | 14    |
| 4. Cuentas y documentos por cobrar.....                                                              | 14    |
| 5. Servicios y otros pagos anticipados.....                                                          | 15    |
| 6. Activos por impuestos corrientes.....                                                             | 16    |
| 7. Propiedades, planta y equipo.....                                                                 | 16-17 |
| 8. Cuentas y documentos por pagar.....                                                               | 18    |
| 9. Obligaciones con instituciones financieras.....                                                   | 18-19 |
| 10. Cuentas por pagar accionistas.....                                                               | 19    |
| 11. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....                                              | 19-20 |
| 12. Obligaciones con la administración tributaria.....                                               | 20    |
| 13. Pasivo no corriente.....                                                                         | 21    |
| 14. Capital social.....                                                                              | 21    |
| 15. Reserva legal.....                                                                               | 22    |
| 16. Ganancias acumuladas.....                                                                        | 22    |
| 17. Ventas netas.....                                                                                | 23    |
| 18. Costo de venta y producción y gastos operacionales.....                                          | 23-24 |
| 19. Conciliación tributaria.....                                                                     | 25    |
| 20. Reformas tributarias.....                                                                        | 26    |
| 21. Eventos subsecuentes.....                                                                        | 26    |



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## **INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

**A los Señores Accionistas de:  
TRANSMERF S.A.**

### **1. Opinión:**

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **TRANSMERF S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativa.s Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2017, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha 24 de julio de 2018 fue emitido sin salvedades.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **TRANSMERF S.A.**, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

### **2. Fundamentos de la opinión:**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía **TRANSMERF 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 ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

**3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:**

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

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el 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 acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

**5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía **TRANSMERF S.A.**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, Octubre 30 de 2019

  
**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**RUC: 1305016089001**

**No. de Registro de la Superintendencia  
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

TRANSMERF S.A.

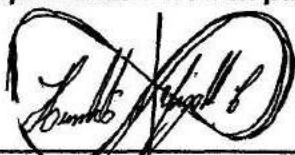
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

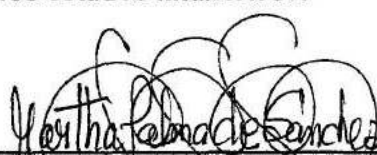
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

|                                            |   | <u>NOTAS</u>     |                  |
|--------------------------------------------|---|------------------|------------------|
|                                            |   | 31-Dic<br>2018   | 31-Dic<br>2017   |
| <b><u>ACTIVO</u></b>                       |   |                  |                  |
| <b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>             |   |                  |                  |
| Efectivo y equivalentes al efectivo        | 3 | 251.014          | 35.827           |
| Cuentas y documentos por cobrar            | 4 | 257.295          | 111.475          |
| Servicios y otros pagos anticipados        | 5 | 87.376           | -                |
| Activos por impuestos corrientes           | 6 | 14.913           | 10.027           |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>          |   | <b>610.598</b>   | <b>157.329</b>   |
| <b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>          |   |                  |                  |
| <b><u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u></b> |   |                  |                  |
| Propiedad, planta y equipo, neto           | 7 | 1.496.062        | 847.531          |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>           |   | <b>1.496.062</b> | <b>847.531</b>   |
| <b>TOTAL DE ACTIVO</b>                     |   | <b>2.106.659</b> | <b>1.004.860</b> |

Las notas explicativas 3 a 7 son parte integrante de los estados financieros.



Sr. Humberto Anibal Merizalde Cantos  
GERENTE GENERAL



CPA. Martha Aracely Palma Mendoza  
CONTADORA GENERAL

TRANSMERF S.A.

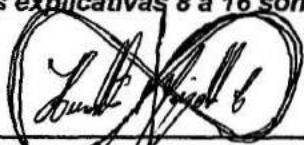
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

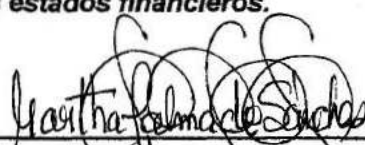
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

|                                                |    | <u>NOTAS</u>     |                  |
|------------------------------------------------|----|------------------|------------------|
|                                                |    | 31-Dic<br>2018   | 31-Dic<br>2017   |
| <b><u>PASIVO</u></b>                           |    |                  |                  |
| <b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>                 |    |                  |                  |
| Cuentas y documentos por pagar                 | 8  | 959.606          | 288.092          |
| Obligaciones con instituciones financieras     | 9  | 178.463          | -                |
| Cuentas por pagar accionistas                  | 10 | 538.900          | 623.124          |
| Obligaciones con el IESS y empleados por pagar | 11 | 26.610           | 8.583            |
| Obligaciones con la administración tributaria  | 12 | 13.409           | 7.812            |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                  |    | <b>1.716.988</b> | <b>927.610</b>   |
| <b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>              |    |                  |                  |
| Obligaciones con instituciones financieras     | 13 | 289.237          | -                |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>               |    | <b>289.237</b>   | <b>-</b>         |
| <b>TOTAL DE PASIVO</b>                         |    | <b>2.006.225</b> | <b>927.610</b>   |
| <b><u>PATRIMONIO</u></b>                       |    |                  |                  |
| Capital social                                 | 14 | 9.461            | 9.461            |
| Reserva legal                                  | 15 | 4.440            | 1.747            |
| Ganancias acumuladas                           | 16 | 63.349           | 39.115           |
| Ganancia neta del período                      |    | 23.184           | 26.926           |
| <b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>                     |    | <b>100.434</b>   | <b>77.250</b>    |
| <b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>            |    | <b>2.106.659</b> | <b>1.004.860</b> |

Las notas explicativas 8 a 16 son parte integrante de los estados financieros.



Sr. Humberto Anibal Merizalde Cantos  
GERENTE GENERAL



CPA. Martha Aracely Palma Mendoza  
CONTADORA GENERAL

**TRANSMERF S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**DE LOS PERÍODOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

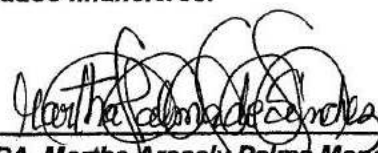
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

|                                                                   |    | <b>NOTAS</b> | <b>31-Dic<br/>2018</b> | <b>31-Dic<br/>2017</b> |
|-------------------------------------------------------------------|----|--------------|------------------------|------------------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                         |    |              |                        |                        |
| Ventas netas                                                      | 17 |              | 1.336.021              | 976.015                |
| (-) Costo de venta y producción                                   | 18 |              | (911.058)              | (221.331)              |
| <b>GANANCIA BRUTA</b>                                             |    |              | <b>424.962</b>         | <b>754.684</b>         |
| <b>(-) GASTOS OPERACIONALES:</b>                                  | 18 |              |                        |                        |
| Administración                                                    |    |              | (365.067)              | (714.048)              |
| Financieros                                                       |    |              | (21.226)               | (24)                   |
| <b>GANANCIA EN OPERACIÓN</b>                                      |    |              | <b>38.669</b>          | <b>40.612</b>          |
| <b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b> |    |              | <b>38.669</b>          | <b>40.612</b>          |
| (-) 15% participación de trabajadores                             | 19 |              | (5.800)                | (6.092)                |
| <b>GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES</b>                     |    |              | <b>32.869</b>          | <b>34.520</b>          |
| (+) Gastos no deducibles                                          |    |              | 5.869                  | -                      |
| <b>SALDO GANANCIA GRAVABLE</b>                                    |    |              | <b>38.738</b>          | <b>34.520</b>          |
| (-) 22% Impuesto a la renta                                       | 19 |              | (9.685)                | (7.594)                |
| <b>GANANCIA NETA DEL PERÍODO</b>                                  |    |              | <b>23.184</b>          | <b>26.926</b>          |

Las notas explicativas 17 a 19 son parte integrante de los estados financieros.



**Sr. Humberto Anibal Merizalde Cantos**  
**GERENTE GENERAL**



**CPA. Martha Aracely Palma Mendoza**  
**CONTADORA GENERAL**

| TRANSMERF S.A.                                                 |                |               |                       |                           |                  |  |
|----------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-----------------------|---------------------------|------------------|--|
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO                             |                |               |                       |                           |                  |  |
| POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017      |                |               |                       |                           |                  |  |
| (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$) |                |               |                       |                           |                  |  |
| DESCRIPCIÓN                                                    | CAPITAL SOCIAL | RESERVAS      | RESULTADOS ACUMULADOS |                           | TOTAL PATRIMONIO |  |
|                                                                |                | RESERVA LEGAL | GANANCIAS ACUMULADAS  | GANANCIA NETA DEL PERÍODO |                  |  |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016                              | 5.000          | -             | 23.389                | 17.474                    | 45.863           |  |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:                              |                |               |                       |                           |                  |  |
| Transferencia de ganancia del 2016                             | -              | -             | 17.474                | (17.474)                  | -                |  |
| Reconocimiento de aumento de capital social año 2015           | 4.461          | -             | -                     | -                         | 4.461            |  |
| Apropiación de reserva legal del 2016                          | -              | 1.747         | (1.747)               | -                         | -                |  |
| Ganancia neta del período                                      | -              | -             | -                     | 26.926                    | 26.926           |  |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017                              | 9.461          | 1.747         | 39.115                | 26.926                    | 77.250           |  |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:                              |                |               |                       |                           |                  |  |
| Transferencia de ganancia del 2017                             | -              | -             | 26.926                | (26.926)                  | -                |  |
| Reconocimiento de aumento de capital social año 2016           | -              | -             | -                     | -                         | -                |  |
| Apropiación de reserva legal del 2017                          | -              | 2.693         | (2.693)               | -                         | -                |  |
| Ganancia neta del período                                      | -              | -             | -                     | 23.184                    | 23.184           |  |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018                              | 9.461          | 4.440         | 63.349                | 23.184                    | 100.434          |  |

Las notas explicativas 14 a 16 son parte integrante de los estados financieros.

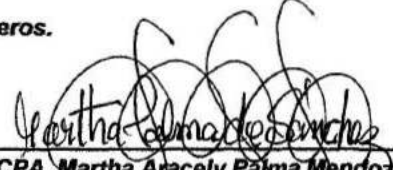
  
 Sr. Humberto Mibal Merizalde Cantos  
 GERENTE GENERAL

  
 CPA. Martha Aracely Palma Mendoza  
 CONTADOR GENERAL

**TRANSMERF S.A.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

|                                                                                          | 31-Dic<br>2018   | 31-Dic<br>2017     |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| <b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>                                |                  |                    |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>        | <b>595.995</b>   | <b>(159.659)</b>   |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>                                     | <b>1.285.584</b> | <b>909.641</b>     |
| (+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                 | 1.190.201        | 909.641            |
| (+) Otros cobros por actividades de operación                                            | 95.383           | -                  |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>                                      | <b>(689.589)</b> | <b>(1.069.300)</b> |
| (-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                          | (481.297)        | (745.834)          |
| (-) Pagos a y por cuenta de los empleados                                                | (192.662)        | (158.157)          |
| (+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo                                               | (15.630)         | (165.308)          |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>        | <b>(764.284)</b> | <b>(94.000)</b>    |
| (-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                                        | (764.284)        | (94.000)           |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>     | <b>383.476</b>   | <b>245.695</b>     |
| (+) Financiación por préstamos a largo plazo                                             | 467.700          | -                  |
| (+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo                                               | (84.224)         | 245.695            |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>              | <b>215.186</b>   | <b>(7.964)</b>     |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>                      | <b>35.827</b>    | <b>43.791</b>      |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                          | <b>251.014</b>   | <b>35.827</b>      |
| <b>CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>           |                  |                    |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>              | <b>38.669</b>    | <b>40.612</b>      |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                                        | <b>100.269</b>   | <b>(157.855)</b>   |
| (+/-) Ajustes por gasto de depreciación                                                  | 115.754          | 82.632             |
| (+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta                                          | (9.685)          | (7.594)            |
| (+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores                                   | (5.800)          | (6.092)            |
| (+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo                                   | -                | (226.800)          |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>                                                     | <b>457.056</b>   | <b>(42.416)</b>    |
| (+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                            | (145.820)        | (66.374)           |
| (+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                               | (4.886)          | (10.027)           |
| (+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores                               | (87.376)         | -                  |
| (+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                          | 671.515          | 28.537             |
| (+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                | 5.596            | 2.597              |
| (+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados                                   | 18.027           | 2.850              |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b> | <b>595.995</b>   | <b>(159.659)</b>   |

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

  
**Sr. Humberto Amal Merizalde Cantos**  
**GERENTE GENERAL**
  
**CPA. Martha Aracely Palma Mendoza**  
**CONTADOR GENERAL**

## **1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

La compañía **TRANSMERF S.A.**, fue constituida en el cantón Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Pública Novena del cantón el 28 de diciembre de 2012 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo mediante registro No. 12 y Repertorio General tomo No. 97 el 17 de enero de 2013 para dar cumplimiento a la Resolución No. SC-DIC-P.13.0035 del 14 de enero de 2013 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Además, cuenta con expediente societario No. 166982.

El Representante legal de la compañía es el Sr. Humberto Aníbal Merizalde Cantos, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 04 de diciembre de 2018, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Portoviejo, Calle América y Avenida del Ejército, diagonal al Paseo Shopping Portoviejo. Su Registro Único de Contribuyente es 1391800703001.

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

## **2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.**

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

### **a. Preparación de los estados financieros. -**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

**b. Moneda funcional. -**

*Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.*

**c. Efectivo y equivalentes. -**

*Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.*

*Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.*

**d. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. -**

*Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.*

**e. Propiedades, planta y equipo. -**

*Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.*

*Las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de las propiedades, planta y equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.*

*La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades, planta y equipo. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.*

**f. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. -**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Si hubiere importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólar) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

**g. Beneficios a empleados. -**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

Los costos de provisiones por jubilación patronal, así como por desahucio, corresponderán a un estudio actuarial realizado anualmente por una empresa especializada en tales actividades.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

**h. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias. -**

Los ingresos operacionales procedentes de la prestación de servicios de transporte de carga pesada se reconocen cuando se entrega el servicio y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados por cuenta del gobierno.

**i. Reconocimientos de gastos. -**

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta efectivos y equivalentes presentan los siguientes saldos contables:

| DESCRIPCIÓN                                 | VALORES US\$   |               |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                             | 31/12/2018     | 31/12/2017    |
| <b>Bancos</b>                               |                |               |
| Banco del Pacífico Cta. Cte. 07444079       | 19             | 34.303        |
| Banco Pichincha Cta. Cte. 2100059183        | 201            | 579           |
| Banco de Guayaquil Cta. Cte. 14079181       | 26             | 944           |
| Banco de Internacional Cta. Cte. 7000636217 | 250.767        | -             |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>251.014</b> | <b>35.827</b> |

Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata que la compañía mantiene en cuentas bancarias locales (corrientes). Recaudaciones destinadas para cumplir con sus obligaciones corrientes.

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -**

A diciembre 31 de 2018 y 2017, las cuentas y documentos por cobrar están conformados por:

| DESCRIPCIÓN                                |           | VALORES US\$   |                |
|--------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|
|                                            |           | 31/12/2018     | 31/12/2017     |
| <b>Cuentas por cobrar clientes locales</b> | <b>a)</b> |                |                |
| <b>No relacionadas</b>                     |           | 141.993        | 75.524         |
| <b>Relacionadas</b>                        |           | -              | 10.110         |
| Estación de servicio Jenmer cia. Ltda.     |           | 66.182         | -              |
| Distribuidora Merizalde                    |           | 31.393         | -              |
| <b>Otras cuentas por cobrar</b>            | <b>b)</b> |                |                |
| <b>No relacionadas</b>                     |           | 17.728         | 17.728         |
| <b>Relacionadas</b>                        |           | -              | 8.113          |
| <b>TOTAL</b>                               |           | <b>257.295</b> | <b>111.475</b> |

- a) Son derechos exigibles por cobrar a clientes no relacionados y relacionados locales, originados por la facturación del servicio de transporte comercial de carga pesada. Con plazos de créditos corrientes.
- b) Importes pendientes de recuperación de años anteriores y del presente ejercicio económico a parte no relacionada (DICAFP S.A). No generan intereses a futuro.

**5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. –**

A diciembre 31 de 2018 y 2017 la cuenta servicios y otros pagos anticipados se refieren a las cuentas que se detallan a continuación:

| DESCRIPCIÓN                      |    | VALORES US\$  |            |
|----------------------------------|----|---------------|------------|
|                                  |    | 31/12/2018    | 31/12/2017 |
| Anticipos a proveedores          | a) | 1.000         | -          |
| Préstamos empleados              | b) | 1.137         | -          |
| Seguros pagados por anticipado   | c) | 24.820        | -          |
| Intereses pagados por anticipado | d) | 60.420        | -          |
| <b>TOTAL</b>                     |    | <b>87.376</b> | <b>-</b>   |

- a) Valores entregados a proveedores por concepto de pagos anticipados para la adquisición de bienes y servicios, que la compañía requiere para sus actividades operacionales y que son facturadas en el momento de la entrega total del bien o la prestación total del servicio solicitado.
- b) Préstamos entregados a empleados de la compañía, que son descontados de manera mensual de sus respectivos roles de pagos. Con vencimientos corrientes.
- c) Valores originados de manera anticipada por la contratación de pólizas con las compañías de seguros (SEGUROS QBE COLONIAL) para cubrir posibles riesgos de sus vehículos y que serán amortizados mensualmente.
- d) La compañía registra valores correspondientes a la provisión de los intereses por las obligaciones financieras locales adquiridas con el Banco de Guayaquil por un valor de \$20.713,22, y con el Banco Internacional por un valor de \$39.706,78 los cuales se amortizarán al gasto en el momento en que se realizan los respectivos pagos de dividendos.

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. –**

El grupo de activos por impuestos corrientes, por clasificación principal, es como sigue:

| <b>DESCRIPCIÓN</b>                    | <b>VALORES US\$</b> |                   |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                       | <b>31/12/2018</b>   | <b>31/12/2017</b> |
| Retenciones en la fuente (2018)       | 12.480              | 8.915             |
| Crédito tributario retenciones fuente | 2.432               | 1.112             |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>14.913</b>       | <b>10.027</b>     |

Comprende al saldo de crédito tributario al 31 de diciembre del ejercicio declarado por concepto de retenciones del impuesto a la renta (IR), que pueden ser compensados con el impuesto causado del período, declarado en el formulario anual del Impuesto a la Renta de Sociedades y Presentación de Estados Financieros Único de Sociedades y Establecimientos Permanentes.

**7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -**

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **TRANSMERF S.A.**, han sido valorizados: al valor acordado entre las partes (terreno) y al costo de adquisición (maquinarias y vehículos). Las depreciaciones se registran con cargo al costo operacional del año, utilizando en este ejercicio económico la tasa de depreciación del 10% para vehículos. No realizando la depreciación a la maquinaria adquirida en el presente ejercicio económico.

Durante el ejercicio económico de 2018, la compañía realizó las siguientes adquisiciones: la compra de 2 vehículos adquiridos a **MACASA MÁQUINAS Y CAMIONES S.A.** el 06 de febrero de 2018 por un total de \$ 228.570,00 y 2 vehículos adquiridos a **MOTRANSA S.A.** el 31 de octubre de 2018 por un total de \$ 214.285,72 y 3 vehículos el 20 de diciembre por un total de \$321.428,58.

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).

**TRANSMERF S.A.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

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

**7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. - (Continuación)**

| TRANSMERF S.A.                                                 |                      |                  |          |                      |              |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|----------|----------------------|--------------|
| MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                     |                      |                  |          |                      |              |
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017                              |                      |                  |          |                      |              |
| (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$) |                      |                  |          |                      |              |
| Descripción                                                    | Saldo al<br>31/12/17 | Adiciones        | Ventas   | Saldo al<br>31/12/18 | %<br>DEPREC. |
| <b>COSTO</b>                                                   |                      |                  |          |                      |              |
| <b>NO DEPRECIABLES</b>                                         |                      |                  |          |                      |              |
| Terrenos                                                       | 80.000               | -                | -        | 80.000               |              |
| <b>DEPRECIABLES</b>                                            |                      |                  |          |                      |              |
| Maquinarias                                                    | 14.000               | -                | -        | 14.000               | 10           |
| Vehículos                                                      | 903.374              | 764.284          | -        | 1.667.658            | 10           |
| <b>SUBTOTAL</b>                                                | <b>997.374</b>       | <b>764.284</b>   | <b>-</b> | <b>1.761.658</b>     |              |
|                                                                |                      |                  |          |                      |              |
| <b>(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>                              | <b>(149.843)</b>     | <b>(115.754)</b> | <b>-</b> | <b>(265.597)</b>     |              |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                      | <b>847.531</b>       | <b>648.530</b>   | <b>-</b> | <b>1.496.062</b>     |              |

**8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -**

Al 31 de diciembre 31 de 2018 y 2017, las cuentas y documentos por pagar lo conforman las siguientes cuentas contables:

| DESCRIPCIÓN                           |    | VALORES US\$   |                |
|---------------------------------------|----|----------------|----------------|
|                                       |    | 31/12/2018     | 31/12/2017     |
| <b>Cuentas y documentos por pagar</b> |    |                |                |
| <b>Cuentas por pagar proveedores</b>  | a) |                |                |
| <b>No relacionadas</b>                |    | -              | 259.116        |
| Motransa s.a.                         |    | 490.707        | -              |
| Proveedores varios                    |    | 189.555        | -              |
| Cheques postfechados                  |    | 84.222         | -              |
| <b>Relacionadas</b>                   |    | -              | 731            |
| Jenmer 1                              |    | 194.522        | -              |
| Distribuidora Merizalde               |    | 600            | -              |
| <b>Otras cuentas por pagar</b>        |    |                |                |
| <b>Relacionadas</b>                   |    | -              | 28.244         |
| <b>TOTAL</b>                          |    | <b>959.606</b> | <b>288.092</b> |

a) Deudas pendientes de pago a proveedores locales relacionados y no relacionados por la adquisición de suministros, materiales, repuestos, accesorios, seguros, mantenimientos, reparaciones, lubricantes, compras de vehículos camineros móviles y demás servicios prestados. Con vencimientos corrientes.

**9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. -**

Las Obligaciones con instituciones financieras pendientes de cancelación a diciembre 31 de 2018 y 2017 son:

| DESCRIPCIÓN                                       | VALORES US\$   |            |
|---------------------------------------------------|----------------|------------|
|                                                   | 31/12/2018     | 31/12/2017 |
| <b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b> |                |            |
| <b>Banco de Guayaquil</b>                         |                |            |
| Saldo inicial                                     | 243.683        | -          |
| Valores pagados en el año                         | (67.690)       | -          |
| Valor correspondiente a porción no corriente      | (94.765)       | -          |
| <b>Banco Internacional</b>                        |                |            |
| Saldo inicial                                     | 291.707        | -          |
| Valores pagados en el año                         | -              | -          |
| Valor correspondiente a porción no corriente      | (194.471)      | -          |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>178.463</b> | <b>-</b>   |

**TRANSMERF S.A.****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. - (Continuación)**

Corresponde a préstamos porción corriente según el siguiente detalle:

| <b>Institución</b>  | <b>Operación</b> | <b>Fecha de emisión</b> | <b>Fecha de vencimiento</b> | <b>Plazo (meses)</b> | <b>Monto USD</b> | <b>Forma de pago</b> |
|---------------------|------------------|-------------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| Banco de Guayaquil  | MP81187049       | 14/2/2018               | 5/2/2021                    | 36                   | 103.112,47       | Mensual              |
| Banco de Guayaquil  | MP81187177       | 14/2/2018               | 5/2/2021                    | 36                   | 103.112,47       | Mensual              |
| Banco Internacional | 700308727        | 28/12/2018              | 12/12/2021                  | 36                   | 252.000,00       | Mensual              |

**10. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS. –**

Al 31 de diciembre 31 de 2018 y 2017, el saldo contable de cuentas por pagar accionistas es:

| <b>DESCRIPCIÓN</b>                   | <b>VALORES US\$</b> |                   |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                      | <b>31/12/2018</b>   | <b>31/12/2017</b> |
| <b>Cuentas por pagar accionistas</b> | 538.900             | 623.124           |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>538.900</b>      | <b>623.124</b>    |

Representan a valores pendientes de pago al accionista mayoritario de la compañía Sr. Humberto Aníbal Merizalde Cantos por concepto de préstamos y bienes entregados a la compañía. Dichos préstamos no han generado intereses hasta el cierre de la auditoría.

**11. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -**

Representan aquellas obligaciones con el IESS y de beneficios sociales que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

**11. OBLIGACIONES CON EL IEES Y EMPLEADOS POR PAGAR. –(Continuación)**

| DESCRIPCIÓN                     |    | VALORES US\$  |              |
|---------------------------------|----|---------------|--------------|
|                                 |    | 31/12/2018    | 31/12/2017   |
| IEES por pagar                  |    | 4.602         | 2.411        |
| Fondo de reserva                |    | -             | 80           |
| Sueldos por pagar               |    | 10.116        | -            |
| Utilidad 15% part. trabajadores | a) | 11.892        | 6.092        |
| <b>TOTAL</b>                    |    | <b>26.610</b> | <b>8.583</b> |

a) Corresponde a US\$ 6.091,84 de años anteriores y US\$ 5.800,40 de la provisión utilidad 15% participación para trabajadores del presente ejercicio, según lo establece el artículo 97 - párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado (Ver nota 19 – Conciliación tributaria).

**12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -**

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, a diciembre 31 de 2018 y 2016 son los siguientes:

| DESCRIPCIÓN                |    | VALORES US\$  |              |
|----------------------------|----|---------------|--------------|
|                            |    | 31/12/2018    | 31/12/2017   |
| Retenciones en la fuente   |    | 3.724         | 218          |
| Impuesto a la renta (2018) | a) | 9.685         | 7.594        |
| <b>TOTAL</b>               |    | <b>13.409</b> | <b>7.812</b> |

a) Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las ganancias gravables, (Ver nota No. 25- Conciliación Tributaria)

**13. PASIVO NO CORRIENTE. -**

*El grupo de pasivo no corriente al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:*

| <b>DESCRIPCIÓN</b>                                | <b>VALORES US\$</b> |                   |
|---------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                                   | <b>31/12/2018</b>   | <b>31/12/2017</b> |
| <b>Obligaciones con instituciones financieras</b> |                     |                   |
| <i>Banco de Guayaquil</i>                         | 94.765              | -                 |
| <i>Banco Internacional</i>                        | 194.471             | -                 |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>289.236</b>      | <b>-</b>          |

*Representan la porción no corriente de las deudas contraídas con el Banco de Guayaquil y el Banco Internacional, según a lo indicado en la nota explicativa No. 09 – Obligaciones con instituciones financiera, de este informe.*

**14. CAPITAL SOCIAL. -**

*A diciembre 31 de 2018 y 2017 constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil; el cual está conformado por 9.461 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1 cada una. Distribuido de la siguiente manera:*

| <b>Accionistas</b>                      | <b>Nacionalidad</b> | <b>%</b>      | <b>Valor Total USD</b> |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------|------------------------|
| <i>Distribuidora Diradar Cía. Ltda.</i> | <i>Ecuador</i>      | 1,06          | 100                    |
| <i>Merizalde Cantos Humberto Aníbal</i> | <i>Ecuador</i>      | 88,37         | 8.361                  |
| <i>Merizalde Flores Carlos Humberto</i> | <i>Ecuador</i>      | 2,64          | 250                    |
| <i>Merizalde Flores Humberto Aníbal</i> | <i>Ecuador</i>      | 2,64          | 250                    |
| <i>Merizalde Flores Jenny Mercedes</i>  | <i>Ecuador</i>      | 2,64          | 250                    |
| <i>Merizalde Flores Luis Manuel</i>     | <i>Ecuador</i>      | 2,64          | 250                    |
| <b>TOTAL</b>                            |                     | <b>100,00</b> | <b>9.461</b>           |

**15. RESERVA LEGAL. -**

*El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es:*

| <b>DESCRIPCIÓN</b>                      | <b>VALORES US\$</b> |                   |
|-----------------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                         | <b>31/12/2018</b>   | <b>31/12/2017</b> |
| <b>Reserva legal</b>                    |                     |                   |
| Saldo al inicio de año                  | 1.747               | -                 |
| (+) Incremento en el año                | 2.692               | 1.747             |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b> | <b>4.440</b>        | <b>1.747</b>      |

*La Ley de Compañías en su artículo 297 requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.*

*El incremento en el año 2018, corresponde a la apropiación de la reserva legal proveniente de las utilidades del ejercicio económico del 2017.*

**16. GANANCIAS ACUMULADAS. -**

*Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2018 y 2017 se detalla a continuación:*

| <b>DESCRIPCIÓN</b>                         | <b>VALORES US\$</b> |                   |
|--------------------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                            | <b>31/12/2018</b>   | <b>31/12/2017</b> |
| <b>Ganancias acumuladas</b>                |                     |                   |
| Saldo al inicio de año                     | 39.115              | 23.389            |
| (+) Transferencias de resultados en el año | 26.926              | 17.474            |
| (-) Apropiación de reserva legal del 2017  | (2.693)             | (1.747)           |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre de 2018</b>    | <b>63.349</b>       | <b>39.115</b>     |

**17. VENTAS NETAS. -**

Las ventas netas de la compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017, comprende lo siguiente:

| DESCRIPCIÓN                    | VALORES US\$     |                |
|--------------------------------|------------------|----------------|
|                                | 31/12/2018       | 31/12/2017     |
| <b><u>Ventas netas</u></b>     |                  |                |
| <b>Prestación de servicios</b> |                  |                |
| Servicio de transporte         | 1.336.021        | 976.015        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>1.336.021</b> | <b>976.015</b> |

Ingresos por actividades ordinarias tarifa 0%, reconocidos exclusivamente por la facturación por el servicio de transporte comercial de carga pesada a clientes locales.

**18. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES. –**

El detalle del costo de venta y producción y de gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración) y financieros, es como se detallan a continuación:

| DESCRIPCIÓN                                     | VALORES US\$     |                  |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                 | 31/12/2018       | 31/12/2017       |
| <b><u>(-) Costo de venta y producción</u></b>   |                  |                  |
| Transporte                                      |                  | (435)            |
| <b><u>Mano de obra directa</u></b>              |                  |                  |
| <b>Sueldos, salarios y demás remuneraciones</b> |                  |                  |
| Sueldos producción                              | (125.138)        | (98.867)         |
| Liquidación de empleados                        | (2.078)          | -                |
| Aporte patronal                                 | -                | (11.024)         |
| Fondo de reserva                                | -                | (624)            |
| IECE - SETEC                                    | -                | (988)            |
| Décimo tercer sueldo                            | -                | (7.098)          |
| Décimo cuarto sueldo                            | -                | (2.688)          |
| <b>Otros costos indirectos de fabricación</b>   |                  |                  |
| Mantenimiento y reparación de vehículos         | (107.139)        | (16.975)         |
| Seguros y reaseguros                            | (54.175)         | -                |
| Repuestos de vehículos                          | (172.894)        | -                |
| Peajes                                          | (1.100)          | -                |
| Combustible y lubricantes                       | (332.781)        | -                |
| Depreciación                                    | (115.754)        | (82.632)         |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>(911.058)</b> | <b>(221.331)</b> |

**15. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES.**  
**(Continuación)**

| DESCRIPCIÓN                       | VALORES US\$     |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                                   | 31/12/2018       | 31/12/2017       |
| <b><u>(-) Administración</u></b>  |                  |                  |
| Sueldos administrativos           | (35.107)         | (30.189)         |
| Horas extras administrativas      | (5.869)          | -                |
| Aporte patronal                   | (19.477)         | (3.366)          |
| Fondo de reserva                  | (5.423)          | (388)            |
| Aporte IECE/SETEC                 | -                | (301)            |
| Décimo tercer sueldo              | (10.939)         | (2.511)          |
| Décimo cuarto sueldo              | (6.659)          | (2.125)          |
| Liquidación de empleados          | -                | (838)            |
| Mantenimiento y reparaciones      | (65.207)         | (234.602)        |
| Repuestos                         | -                | (131.354)        |
| IVA que se carga al gasto         | (180.022)        | (41.878)         |
| Combustible y lubricantes         | -                | (224.575)        |
| Seguros y reaseguros              | -                | (33.842)         |
| Peaje                             | -                | (1.250)          |
| Impuestos, contribuciones y otros | (3.145)          | (920)            |
| Otros gastos                      | (33.220)         | (5.909)          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>(365.067)</b> | <b>(714.048)</b> |

| DESCRIPCIÓN                   | VALORES US\$    |             |
|-------------------------------|-----------------|-------------|
|                               | 31/12/2018      | 31/12/2017  |
| <b><u>(-) Financieros</u></b> |                 |             |
| Otros gastos financieros      | (21.226)        | (24)        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>(21.226)</b> | <b>(24)</b> |

ESPACIO EN BLANCO

**16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -**

Al 31 de diciembre de 2018, la determinación del 15% participación de trabajadores, del impuesto a la renta causado y del saldo a favor del contribuyente es como se indica a continuación:

| <b>DESCRIPCIÓN</b>                                                               | <b>VALORES US\$</b> |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
|                                                                                  | <b>31/12/2018</b>   | <b>31/12/2017</b> |
| <b>Utilidad contable</b>                                                         | <b>38.669</b>       | <b>40.612</b>     |
| <b>Menos:</b>                                                                    |                     |                   |
| 15% participación de trabajadores                                                | 5.800               | 6.092             |
| <b>Más:</b>                                                                      |                     |                   |
| Gastos no deducibles locales                                                     | 5.869               | -                 |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE</b>                                                         | <b>38.738</b>       | <b>34.520</b>     |
| <b>Saldo utilidad gravable</b>                                                   | <b>38.738</b>       | <b>34.520</b>     |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>                                               | <b>9.685</b>        | <b>7.594</b>      |
| <b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b> |                     |                   |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>                                               | <b>9.685</b>        | <b>7.594</b>      |
| <b>Menos:</b>                                                                    |                     |                   |
| Anticipo determinado correspondiente al ejercicio                                | -                   | -                 |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO</b>                 | <b>9.685</b>        | <b>7.594</b>      |
| <b>Más:</b>                                                                      |                     |                   |
| Saldo del anticipo pendiente de pago                                             | -                   | -                 |
| <b>Menos:</b>                                                                    |                     |                   |
| Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal                | 12.480              | 8.915             |
| Crédito tributario años anteriores                                               | 2.432               | 1.112             |
| <b>IMPUESTO A PAGAR</b>                                                          | <b>-</b>            | <b>-</b>          |
| <b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>                                           | <b>5.228</b>        | <b>2.432</b>      |

ESPACIO EN BLANCO

**17. REFORMAS TRIBUTARIAS. –**

*En el Suplemento al Registro Oficial No. 388 del 14 de diciembre de 2018, se expidió el Decreto Presidencial No. 570 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:*

- **Art. 1.-** *La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018 a los contribuyentes cuyo domicilio tributario este en las provincias de Manabí y Esmeraldas, y, que desarrollen actividades económicas en cualquiera de los sectores productivos dentro de dichas jurisdicciones territoriales.*
- **Art. 2.-** *Los contribuyentes señalados en el artículo anterior que hubieren pagado el anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018, podrán solicitar la devolución del valor pagado de conformidad con la normativa tributaria vigente.*

**18. EVENTOS SUBSECUENTES. -**

*Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.*

*ESPACIO EN BLANCO*