

**SERVICIOS INTEGRALES DE
TRANSSPROTE & GRUAS MORENO
SITRANSGRUM CIA. LTDA.**

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018**

CAPITULO I

INDICE DE CONTENIDOS

1. Carta Dictamen
2. Estado de Situación Financiera
3. Estado de Resultados Integral
4. Estado de Flujo de Efectivo
5. Estado de Cambios en el Patrimonio, Neto
6. Notas a Los Estados Financieros

1.1 Carta Dictamen

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de la Compañía SITRANSGRUM CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de la Compañía SITRANSGRUM CIA. LTDA., adjuntos, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía SITRANSGRUM CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, sus resultados, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo la auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante del informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".- Soy independientes de la compañía SITRANSGRUM CIA. LTDA., de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de

Compañías Valores y Seguros del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código.

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

La auditoría del año 2017, fue realizada por otros auditores, quienes emitieron una opinión sin salvedades.

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

Los administradores son responsables de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error, selección y aplicación de políticas apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía SITRANSGRUM CIA. LTDA., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía SITRANSGRUM CIA. LTDA.

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

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de

presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAA, se aplicó el juicio profesional y se mantuvo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en el reglamento emitido por la Superintendencia de Compañías del 11 de noviembre del 2016.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de "SITRANSGRUM CIA. LTDA.", correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2018, requerimiento establecido mediante resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado.

Quito, 13 de marzo del 2019



Dr. Flavio Gualotuña A.
AUDITOR EXTERNO
C.P.A. No. 21.722 SCV-RNAE 606
Quito, Avda. Naciones Unidas y Núñez de Vela Esq.
Edificio Metropolitan Oficina 414

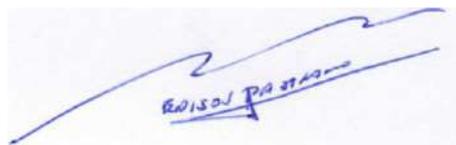
1.2 Balance de Situación Financiera

SITRANSGRUM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

| CUENTAS | NOTAS | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| ACTIVOS | | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo. | 4 | 5.983,19 | 47.291,36 |
| Cuentas Por Cobrar | 5 | 221.378,06 | 118.554,03 |
| Pagos Anticipados | 6 | 40.850,99 | 13.235,24 |
| Activo por Impuestos Corrientes | 7 | 36.727,85 | 51.557,58 |
| Propiedad planta y equipo | 8 | 694.473,00 | 661.591,69 |
| | | | |
| TOTAL ACTIVOS | | 999.413,09 | 892.229,90 |
| PASIVOS | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Cuentas y Documentos por Pagar | 9 | 50.351,71 | 271.951,35 |
| Otras Obligaciones Corrientes | 10 | 103.193,99 | - |
| Obligaciones Fiscales | 11 | 14.658,56 | 15.259,41 |
| Obligaciones por Beneficios Sociales | 12 | 19.673,37 | 25.556,24 |
| PASIVOS LARGO PLAZO | | | |
| Crédito a Mutuo | 13 | 610.700,09 | 381.362,00 |
| Provisiones por por Beneficios Empleados | 14 | 7.354,26 | 4.724,94 |
| TOTAL PASIVO | | 805.931,98 | 698.853,94 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital | 15 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Reservas | 16 | 500,00 | 500,00 |
| Aporte Futuras Capitalizaciones | 17 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| Utilidades (Pérdidas) Acumuladas | 18 | 151.875,96 | 109.236,82 |
| Utilidad neta del Ejercicio | 19 | 105,15 | 42.639,14 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 193.481,11 | 193.375,96 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | 999.413,09 | 892.229,90 |



Sra. Soraya del Rocío Tapia
GERENTE



Dr. Edison Pastrano
CONTADOR
CPA 17-294

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

1.2 Estado de Resultados Integral

SITRANSGRUM CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

| CUENTAS | NOTAS | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|--------------|-------------------|-------------------|
| INGRESOS | | | |
| INGRESOS OPERACIONALES | 20 | 639.247,59 | 996.085,84 |
| | | | |
| TOTAL INGRESOS | | 639.247,59 | 996.085,84 |
| | | | |
| (-) GASTOS OPERACIONALES | | | |
| GASTOS POR DEPRECIACIONES | | 102.234,45 | 275.963,03 |
| GASTOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS Y HONORARIOS | | 298.802,91 | 243.020,86 |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | | 179.904,76 | 346.000,78 |
| OTROS GASTOS | | 47.431,27 | 70.011,89 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES | 21 | 628.373,39 | 934.996,56 |
| (=) UTILIDAD EN EL EJERCICIO | 22 | 10.874,20 | 61.089,28 |

Sra. Soraya del Rocío Tapia
GERENTE

Dr. Edison Pastrano
CONTADOR
CPA 17-294

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

1.3 Estado de Flujo de efectivo

SITRANSGRUM CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en Dólares Americanos)

| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO | | | AÑO 2018 |
|--|--|----------|----------------------------|
| | | CODIGO | SALDOS BALANCE En I |
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALE | | 95 | |
| DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | | | (41.308,17) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE | | 9501 | 99.914,57 |
| Clases de cobros por actividades de operación | | 950101 | 533.028,27 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de | | 95010101 | 533.028,27 |
| Clases de pagos por actividades de operación | | 950102 | (407.398,56) |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | | 95010201 | (138.377,72) |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermed | | 95010202 | - |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | | 95010203 | (269.020,84) |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obliga | | 95010204 | - |
| Intereses pagados | | 950105 | (16.428,40) |
| Intereses recibidos | | 950106 | - |
| Impuestos a las ganancias pagados | | 950107 | (9.286,74) |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | | 950108 | - |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE | | 9502 | (135.115,76) |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | | 950209 | (135.115,76) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE | | 9503 | (6.106,98) |
| Financiación por préstamos a largo plazo | | 950304 | (6.106,98) |
| Pagos de préstamos | | 950305 | - |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y | | 9504 | - |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y eq | | 950401 | - |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALEN | | 9505 | (41.308,17) |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PER | | 9506 | 47.291,36 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIOD | | 9507 | 5.983,19 |

Sra. Soraya del Rocío Tapia
GERENTE

Dr. Edison Pastrano
CONTADOR
CPA 17-294

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

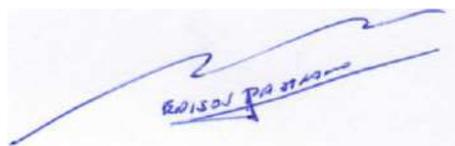
1.4 Estado de Flujo de Efectivo

SITRANSGRUM CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en Dólares Americanos)

| RECONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIONES | | | |
|---|---|------|----------------|
| | GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 96 | 10.874,22 |
| | AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | 97 | 117.902,53 |
| | Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 9701 | 102.234,45 D |
| | Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) | 9702 | - D |
| | Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada | 9703 | - D |
| | Pérdidas en cambio de moneda extranjera | 9704 | - N |
| | Ajustes por gastos en provisiones | 9705 | 4.899,01 D |
| | Ajuste por participaciones no controladoras | 9706 | - D |
| | Ajuste por pagos basados en acciones | 9707 | - D |
| | Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable | 9708 | - D |
| | Ajustes por gasto por impuesto a la renta | 9709 | 9.137,94 D |
| | Ajustes por gasto por participación trabajadores | 9710 | 1.631,13 D |
| | Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | 9711 | - D |
| | CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 98 | (28.862,18) |
| | (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 9801 | (105.093,72) D |
| | (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 9802 | (12.786,02) D |
| | (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | 9803 | - D |
| | (Incremento) disminución en inventarios | 9804 | - D |
| | (Incremento) disminución en otros activos | 9805 | - D |
| | Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 9806 | (43.906,13) D |
| | Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 9807 | 153.004,95 D |
| | Incremento (disminución) en beneficios empleados | 9808 | (1.631,13) D |
| | Incremento (disminución) en anticipos de clientes | 9809 | - D |
| | Incremento (disminución) en otros pasivos | 9810 | (18.450,13) D |
| | Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 9820 | 99.914,57 |
| DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS | | | |
| LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC PÁRRAFO 16) | | | |



Sra. Soraya del Rocío Tapia
GERENTE



Dr. Edison Pastrano
CONTADOR
CPA 17-294

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

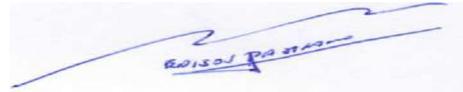
1.5 Estado de Cambios en el Patrimonio

SITRANSGRUM.CIA. LTDA.
ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

| EN CIFRAS COMPLETAS US\$ | CÓDIGO | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION | RESERVAS | | RESULTADOS ACUMULADOS DEL EJERCICIO | | TOTAL PATRIMONIO |
|---|--------|----------------|--|---------------|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------|
| | | | | RESERVA LEGAL | RESERVA PARA GANANCIAS ACUMULADAS | GANANCIAS ACUMULADAS | GANANCIA NETA DEL PERIODO | |
| | | 301 | 302 | 30401 | 30601 | 30701 | | |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | 99 | 1.000,00 | 40.000,00 | 500,00 | 151.875,96 | 105,15 | | 193.481,11 |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 9901 | | - | | | | | - |
| SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR | 990101 | 1.000,00 | 40.000,00 | 500,00 | 151.875,96 | | | 193.375,96 |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | 9902 | - | - | - | - | 105,15 | | 105,15 |
| Aumento (disminución) de capital social | 990201 | - | | | | | | - |
| Otros cambios (detallar) | 990209 | | | | | | | - |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | 990210 | | | | | 105,15 | | 105,15 |



Sra. Soraya del Rocío Tapia
GERENTE



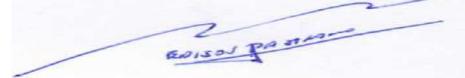
Dr. Edison Pastrano
CONTADOR CPA 17-294

SITRANSGRUM.CIA. LTDA.
ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

| EN CIFRAS COMPLETAS US\$ | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION | RESERVAS | | RESULTADOS ACUMULADOS DEL EJERCICIO | | TOTAL PATRIMONIO |
|---|----------------|--|---------------|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------|
| | | | RESERVA LEGAL | RESERVA PARA GANANCIAS ACUMULADAS | GANANCIAS ACUMULADAS | GANANCIA NETA DEL PERIODO | |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | 1.000,00 | 40.000,00 | 500,00 | | 109.236,82 | 40.170,36 | 190.907,18 |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO | - | | | | | | |
| SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR | 1.000,00 | 40.000,00 | 500,00 | | 109.236,82 | | 150.736,82 |
| CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES: | | | | | | | |
| CORRECCION DE ERRORES: | | | | | | | |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO | - | | - | | - | 40.170,36 | 40.170,36 |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | | | | | | 40.170,36 | 40.170,36 |



Sra. Soraya del Rocío Tapia
GERENTE



Dr. Edison Pastrano
CONTADOR CPA 17-294

SITRANSGRUM CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, 2017 (Expresadas en dólares Americanos)

NOTA 1.- IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La empresa SITRANSGRUM CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de San Francisco de Quito, el 08 de febrero del 2012, ante el Notario Vigésimo Primero del Distrito Metropolitano de Quito Dr. Marco Vela Vasco, como Compañía de Responsabilidad Limitada, de nacionalidad ecuatoriana. Inscrita mediante ingreso N° 6395 – AC-ANT-2012 del 8 de marzo del 2012 la compañía de trasportes de carga pesada SERVICIOS INTEGRALES DE TRANSPORTE & GRUAS MORENO SITRANSGRUM CIA. LTDA. Está inscrita en el Registro Mercantil de esta ciudad con fecha 07 de diciembre del 2012, bajo el número 4098, Tomo 143. La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre.

Domicilio principal de la Compañía.- Su domicilio principal se encuentra en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Quito, Barrio Chillogallo, Ciudadela Santa Bárbara. En la intersección de las calles Tabiazo y Taisha (a una cuadra de AUDESUR).

Domicilio Fiscal.- Ciudad de Quito, Ruc No. 1792415748001

Plazo de duración. - La compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en su inscripción en el registro mercantil de Quito, pudiendo prorrogarse o disolverse anticipadamente, de acuerdo a la ley o por la resolución de la Junta General de Socios, expresamente convocada para este objeto.

Objeto Social.-El objeto social está descrito en el Artículo cuarto del estatuto, cuyo contenido dice “La compañía se dedicara exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional sujetándose a las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia. Para cumplir con este objeto social la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles, permitidos por la Ley, relacionados con el objeto social”.

Actualmente la compañía mantiene un capital social autorizado de MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (\$ 1.000,00). El Capital social suscrito y pagado en su totalidad. La compañía entregara a cada socio un certificado de aportación en el que consta de forma expresa el carácter de no negociable y el número de participaciones que por su aporte le corresponde.

COMPOSICION DEL CAPITAL

| CEDULA | SOCIO | NACIONALIDAD | CAPITAL SOCIAL | Nº PARTIC. |
|------------|------------------------------|--------------|-----------------|----------------|
| 1707853378 | CARLOS MORENO LLUMIGUSIN | ECUATORIANA | 998 | 998 |
| 1707853378 | SORAYA DEL ROCIO TAPIA TAPIA | ECUATORIANA | 2 | 1 |
| | TOTAL CAPITAL PAGADO | | 1.000,00 | 1000,00 |

NOTA 2. – BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Base de Presentación

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para las PYMES y sus interpretaciones adoptadas por el por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (“IASB” por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2. Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado que comprende el reconocimiento y registro de un ingreso o un gasto en el período contable a que se refiere, a pesar de que el desembolso o el cobro pueden ser hechos, todo o en parte, en el periodo anterior o posterior.

2.3 Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Período económico.

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financiero corresponde a un año terminado al 31 de diciembre.

2.6 Negocio en marcha

Los Estados financieros de la compañía han sido preparados considerando que la empresa continuará operando normalmente y la administración no contempla ajustes contables en caso de que no pueda operar en forma normal en el futuro.

2.7 Revelación de transacciones con Partes relacionadas.

Una parte relacionada.- Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (en esta norma denominada “la entidad que informa”)

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

2.8 Declaración de cumplimiento y responsabilidad de la información presentada. – La administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas y aprobadas por la Junta General de socios.

2.9 Bases de preparación. - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Administradora tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivo, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

Las políticas de contabilidad que la compañía aplica están de acuerdo a las Normas de Información Financiera para las PYMES, las cuales requieren se efectúe ciertas estimaciones y se establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad que afectan las cifras reportadas en los estados financieros adjuntos.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo. - La compañía reconoce como efectivo o equivalentes del efectivo aquellos activos financieros líquidos, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, de libre disponibilidad utilizados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

3.2 Activos Financieros

3.2.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar.- Los préstamos, cuentas por cobrar son activos financieros no derivados y se registran a su costo amortizado. Las ganancias y pérdidas realizadas y no realizadas que surgen de cambio en el valor razonable de la categoría de “activos financieros a valor razonable con cambios en resultados” se incluyen en el Estado de Resultado Integral en el período en el que se originan. La empresa evalúa a cada fecha del estado de situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo financiero o grupo de activos financieros.

Por política contable las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión por pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeude de acuerdo con los términos originales de la cuentas a cobrar. En el presente ejercicio la empresa no tuvo que aplicar deterioro de las cuentas, porque no se registra cuentas comerciales pendiente de cobro.

3.2.2 Provisión para Incobrable.- La provisión de cuentas incobrables es el 1% de la cartera sin que supere el 10% según la Ley de Régimen Tributario Interno.

3.3 Propiedad planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipos adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después de su reconocimiento inicial, serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipos incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

3.3.1 Depreciación.- La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedad planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

| ACTIVO FIJO | % DE DEPRECIACION |
|-----------------------|-------------------|
| Muebles y enseres | 10% |
| Equipo de oficina | 10% |
| Equipo de Computación | 33% |
| Vehículos | 20% |

3.3.2 Deterioro de activos fijos.- Un elemento de propiedad, muebles, y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta obsolescencia desuso o daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades muebles y equipo es reconocida en los resultados del período que se informa y equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

3.4 Deterioro del valor de los activos tangibles.-

Al final de cada período sobre el que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

3.5 Gastos por intereses

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos se registran en resultados del ejercicio. Los otros costos por préstamos se reconocerán como un gasto en el período en que se haya incurrido.

3.6 Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción, en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros: cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Todas las obligaciones contraídas deben reconocerse y registrarse en el pasivo para evitar que existan transacciones no registradas que puedan inducir a error en la presentación de los estados financieros.

Cuando una obligación se reconoce al cierre del período, pero no se ha determinado su monto, se debe registrarla con valor estimado, ajustando posteriormente las cuentas afectadas, tan pronto se conozca el valor exacto de la obligación.

Se analizarán todas las transacciones que originen pasivos con el fin de clasificarlos entre pasivos corrientes y no corrientes.

Cuando una obligación evidencie dualidad, la parte que debe pagarse en el período siguiente al del balance se registrará como pasivo corriente o a corto plazo y el saldo como pasivo no corriente a largo plazo.

3.7. Impuestos

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta corriente como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

3.8.1 Impuesto corriente

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

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período; para el año 2018 la tarifa del Impuesto a la Renta es del 22%. Para el presente año, El impuesto a la renta fue menor al anticipo a la renta, por lo que se convierte en el Impuesto a la Renta, y este valor fue asumido por los socios.

3.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es

probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable. Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.10 Beneficios a los empleados

3.10.1 Provisión Jubilación Patronal y Desahucio

Las retribuciones de los empleados a las que se aplica esta Norma comprenden las que proceden de:

Los beneficios de los empleados comprenden los siguientes:

- a) los beneficios a corto plazo para los empleados actuales, tales como sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, ausencias remuneradas por enfermedad y por otros motivos, participación en ganancias e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes tras el cierre del periodo), y beneficios no monetarios (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y la utilización de bienes o servicios subvencionados o gratuitos) para los empleados actuales;

La Compañía SITRANSGRUM CIA. LTDA., ha realizado el registro de la provisión por jubilación patronal y desahucio para todos sus empleados en base al estudio actuarial efectuado por la EMPRESA Volrisk Consultores Actuariales Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2018.

3.10.2 Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

3.11 Capital Social y reservas.- Las acciones de se registran como patrimonio y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías y si fuera voluntad expresa de los socios en actas de junta de socios para el efecto.

3.12 Reconocimiento de ingresos

Son reconocidos en los períodos en que se realizan e incurren y no cuando se recibe el pago, estos son registrados en los libros contables y reportados en los estados financieros.

3.13 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.14 Compensaciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3.15 Estado de Flujos de Efectivo

Comprende los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades;

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|--------------|-----------------|------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Bancos | 5.983,19 | 47.291,36 |
| SUMAN | 5.983,19 | 47.291,36 |

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018, asciende a \$ 5.983,19 de disponibilidad inmediata conciliados con los estados de cuenta remitidos por los bancos, se presentan de la siguiente manera:

(*) Los saldos de las cuentas bancarias se encuentran conciliados con los estados de cuenta emitidos por el Banco de Pichincha y Banco de Guayaquil.

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre del 2018, 2017 corresponde:

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Cientes (1) | 226.189,30 | 121.095,58 |
| Provisión Cuentas Incobrables | -4.811,24 | -2.541,55 |
| SUMAN | 221.378,06 | 118.554,03 |

La cuenta clientes se encuentra conformada de acuerdo al siguiente detalle:

| DETALLE | Saldos al | Saldos al |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| ANGEL ROSADO | - | 957,60 |
| JUAN TAPIA JUAN EDUARDO | 169.243,80 | 118.207,48 |
| ECYFO S.A. | - | 178,20 |
| QUISHPE ALMACHI LUIS RAMIRO | - | 1.752,30 |
| REP. FABR Y TRANSMISION MOT ELECT | 23.640,00 | - |
| VIZUETE TOSCANO INGRID | 14.850,00 | - |
| COINTEC S.A. INGENIEROS | 11.196,50 | - |
| CONSORCIO COINTEC EDEMCO | 673,00 | - |
| CONSORCIO AB ESMERALDAS | 7.366,00 | - |
| SUMAN | 226.969,30 | 121.095,58 |

NOTA 6 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde al seguro de vehículos, y al 31 de diciembre del 2018, 2017 se presenta como sigue:

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|--------|------------|------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| Anticipo a Proveedores | 31.500,00 | - |
| Seguros Pre pagados | 9.350,99 | 13.235,24 |
| SUMAN | 40.850,99 | 13.235,24 |

NOTA 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, 2017 corresponde:

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Crédito Tributario a favor por IVA | 23.179,30 | 40.194,42 |
| Crédito Tributario a favor por RENTA | 13.548,55 | 11.363,16 |
| SUMAN | 36.727,85 | 51.557,58 |

Corresponden a los valores a pagar al Servicio de Rentas Internas, en concepto de retenciones en la fuente efectuadas por la Compañía durante el mes de diciembre del 2018 en su calidad de agente de retención y a liquidarse en los plazos establecidos para su efecto.

NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Agrupa las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la entidad, las cuales sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica es una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones:

En la cuenta edificios se realizó una reclasificación para separar los valores de costo histórico y revaluación.

Al 31 de diciembre 2018, 2017 el detalle es el siguiente:

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Vehículos | 882.216,22 | 751.087,07 |
| Maquinaria y Equipo | 64.700,89 | 60.714,28 |
| Equipo de Computación | 4.914,00 | 4.914,00 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 951.831,11 | 816.715,35 |
| Depreciaciones | | |
| Depreciación Acumulada Vehículo | -242.307,78 | -145.381,36 |
| Depreciación Acumulada Maquinaria Equipo | -13.384,30 | -9.714,27 |
| Depreciación. Acum. Eq. Computación | -1666,03 | -28,03 |
| TOTAL DEPRECIACIONES ACUMULADAS | -257.358,11 | -155.123,66 |
| SUMAN | 694.473,00 | 661.591,69 |

Cuadro de movimientos de propiedad planta y equipo

| CUENTA | SALDO AL 31/12/2017 | ADICIONES | DISMINUCIONES | SALDO AL 31/12/2018 |
|-----------------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|
| Vehículos | 751.087,07 | 131.129,15 | - | 882.216,22 |
| Maquinaria y Equipo | 60.714,28 | 3.986,61 | - | 64.700,89 |
| Equipo de Computación | 4.914,00 | - | - | 4.914,00 |
| SUMAN | 816.715,35 | 135.115,76 | - | 951.831,11 |

NOTA 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones adquiridas con proveedores por la adquisición de bienes o prestación de servicios en el curso normal de operación. La compañía viene cumpliendo con el pago de estas obligaciones dentro de los plazos y políticas establecidas.

El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde:

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|--------------------------|------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Proveedores (1) | 50.351,71 | 94.257,84 |
| Obligaciones Financieras | - | 177.693,51 |
| SUMAN | 50.351,71 | 271.951,35 |

(1). A continuación se presenta de detalle de los proveedores que la empresa tiene saldos

| PROVEEDORES | AÑO 2018 | AÑO 2017 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| BCI LOPEZ PEREZ CRISTIAN | - | 572,00 |
| BERMEO SAN MARTIN LUIS | - | 28,25 |
| BOLAÑOS WILIAM HUMBERTO | - | 6.897,86 |
| COHERTRANS | - | 148,50 |
| CUÑAS SIMBAÑA JOSE | - | 6.150,61 |
| HERNANDEZ ALARCON JESSICA YOLANDA | 10.325,79 | 8.693,31 |
| LEON CABLES | 1.332,02 | 1.317,85 |
| LUBRICANTES MEDINA | - | 117,94 |
| MEDINA CHAVEZ VIRGILIO | - | 214,07 |
| MOPOSITA AGUAY NESTOR HERNAN | 215,50 | 460,06 |
| MORENO LLUMIGUSIN CARLOS HUMBERTO | 11.000,00 | 59.400,00 |
| OJEDA MORALES WALTER | - | 344,73 |
| POZO GARRIDO JORGE | - | 3.739,45 |
| ROSADO CEVALLOS JORGE | - | 712,58 |
| SEGUROS EQUINOCIAL | 7.443,50 | 4.514,31 |
| YANEZ MORENO JORGE | 600,59 | 664,02 |
| YANEZ MORENO JOSE ANTONIO | - | 282,30 |
| ALMAGRO MARISOL | 1.451,20 | - |

| | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| MAVESA | 5.763,15 | - |
| REENCAUCHADORA DEL PACIFICO | 327,27 | - |
| GUTIERREZ JESUS | 10,86 | - |
| ASENCIO HERRERA BRAULIO | 1.016,00 | - |
| PINZON PARDO VICTOR | 71,12 | - |
| NAVARRETE CONSUELO | 2.854,41 | - |
| LOPEZ CRISTIAN | 2.108,00 | - |
| PASTRANO EDISON | 900,00 | - |
| NIMAYO LIZARDO | 479,00 | - |
| LOGISTICA INTEGRAL CIA. LTDA. | 385,00 | - |
| OCEANLOGISTICO S.A | 1.000,00 | - |
| BCBUREAU CERTIFICATION | 660,00 | - |
| B&A DISTRIBUIDORES | 2.408,30 | - |
| TOTAL | 50.351,71 | 94.257,84 |

NOTA 10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponden a las obligaciones a Crédito mutuo otorgado por el accionista mayoritario de la empresa y que se liquidarán conforme exista liquidez en la empresa cuyo se presenta como sigue:

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Otras Obligaciones Corrientes | 103.193,90 | 381.362,00 |
| SUMAN | 103.193,90 | 381.362,00 |

NOTA 11 OBLIGACIONES FISCALES

Corresponden a las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas y el Seguro Social, Beneficios Sociales que se liquidarán conforme a los plazos establecidos por los entes de control, se desglosa de la siguiente manera

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| IESS por pagar | 4.191,25 | 3.913,01 |
| SRI por pagar | 1.329,37 | 2.059,66 |
| Impuesto a la renta por Pagar | 9.137,94 | 9.286,74 |
| SUMAN | 14.658,56 | 15.259,41 |

NOTA 12 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS SOCIALES

Corresponde a las provisiones por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones establecidas en el régimen laboral vigente.

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|--------------------------------|------------|------------|
| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| Sueldos y Beneficios por pagar | 18.042,24 | 16.392,85 |

| | | |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| 15% Participación Trabajadores | 1.631,13 | 9.163,39 |
| SUMAN | 19.673,37 | 25.556,24 |

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR/CREDITO A MUTUO

| CUENTA | Saldos al 31/12/2018 | Saldos al 31/12/2017 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Otras Cuentas por Pagar No Corrientes | | |
| Crédito a Mutuo | 610.700,09 | 381.362,00 |
| SUMAN | 610.700,09 | 381.362,00 |

Corresponde a valores que los socios prestaron a la empresa y que se irán liquidando cuando exista liquidez.

NOTA 14. PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS L/P

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

| CUENTA | Saldos al 31/12/2018 | Saldos al 31/12/2017 |
|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Provisión Jubilación Patronal (1) | 1.599,74 | 979,33 |
| Provisión desahucio (2) | 5.724,52 | 3.745,61 |
| SUMAN | 7.324,26 | 4.724,94 |

(1) Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

(2) Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

La compañía reconoce en el pasivo las provisiones arriba indicadas como un plan de beneficios definidos y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 15 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, la Nómina Actual de socios, para su presentación en la Superintendencia de compañías estaría determinada de la siguiente manera:

| CEDULA | SOCIO | NACIONALIDAD | CAPITAL SOCIAL | N° PARTIC. |
|-----------------------------|--------------------------|--------------|----------------|----------------|
| 1707853378 | CARLOS MORENO LLUMIGUSIN | ECUATORIANA | 998,00 | 998,00 |
| 0501788384 | SORAYA DEL ROCIO TAPIA | ECUATORIANA | 2,00 | 2,00 |
| TOTAL CAPITAL PAGADO | | | 1000,00 | 1000,00 |

NOTA 16 RESERVAS

Reserva Legal.- De conformidad con los artículos 109 y 297, de la Ley de Compañías, se reservará el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad hasta que alcance por lo menos el 20% del capital social de la compañía.

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

| CUENTA | Saldos al 31/12/2018 | Saldos al 31/12/2017 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| Reservas | 500,00 | 500,00 |
| SUMAN | 500,00 | 500,00 |

La reserva legal es un porcentaje establecido por la ley el cual tiene como objetivo proteger el capital de una sociedad ante las eventuales pérdidas, únicamente se dispondrá de este fondo para responder ante las pérdidas de la empresa.

NOTA 17 APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se registra el Aporte a futuras capitalizaciones, el saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

| CUENTA | Saldos al 31/12/2018 | Saldos al 31/12/2017 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Aporte Futuras Capitalizaciones | 40.000,00 | 40.000,00 |
| SUMAN | 40.000,00 | 40.000,00 |

NOTA 18 RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2018 corresponde:

| CUENTA | Saldos al 31/12/2018 | Saldos al 31/12/2017 |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Utilidades (Pérdidas) Acumuladas | 151.875,96 | 109.236,82 |
| SUMAN | 151.875,96 | 109.236,82 |

NOTA 19 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2018, la empresa obtuvo una utilidad, la misma que se presenta a continuación con sus respectivas apropiaciones:

| CUENTAS | AÑO 2018 | AÑO 2017 |
|------------------------------------|-----------------|------------------|
| UTILIDAD CONTABLE | 10.874,22 | 61.089,28 |
| (-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 1.631,13 | 9.163,39 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | 9.243,09 | 51.925,89 |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES | 5.838,19 | 4.974,61 |
| (-) INCREMENTO NETO EMPLEOS | 0,00 | -14.688,02 |
| BASE IMPONIBLE | 15.081,28 | 42.212,48 |
| (-) 22% IMPUESTO A LA RENTA | 3.317,88 | 9.286,75 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 5.925,21 | 42.639,14 |

NOTA 18 INGRESOS OPERACIONALES

Ingreso por prestación de servicios, se registra los valores por el arriendo de las oficinas, mediante contratos de arriendo operativo.

Al 31 de diciembre del 2018, estos rubros se conforman de la siguiente manera

| CUENTA | Saldos al 31/12/2018 | Saldos al 31/12/2017 |
|----------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Ventas 12% | 525.063,00 | 131.031,00 |
| Ventas 0% | 81.736,29 | 862.194,18 |
| Otros Ingresos | 32.448,30 | 2.860,66 |
| SUMAN | 639.247,59 | 996.085,84 |

NOTA 19 COSTOS Y GASTOS

La compañía ha incurrido en gastos propios de su actividad, al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se presenta de la siguiente manera:

| CUENTA | Saldos al | Saldos al |
|---------------|------------------|------------------|
|---------------|------------------|------------------|

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| GASTOS POR DEPRECIACIONES | | |
| COSTO DEPRECIACION NO ACELERADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 102.234,45 | 275.963,03 |
| COSTO SUMINISTROS Y MATERIALES | - | - |
| COSTO MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | - | - |
| MANO DE OBRA | - | - |
| Inventario Final | - | - |
| TOTAL DE GASTOS POR DEPRECIACIONES | 102.234,45 | 275.963,03 |
| GASTOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS Y HONORARIOS | - | |
| Sueldos y salarios | 192.755,02 | 179.145,09 |
| Beneficios Sociales | 33.292,61 | 35.966,83 |
| Honorarios a Profesionales | 8.917,78 | - |
| IESS | 33.809,82 | 27.908,94 |
| Otros | 30.027,68 | - |
| TOTAL GASTOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS Y HONORARIOS | 298.802,91 | 243.020,86 |
| GASTO TRANSPORTE | 14.719,89 | - |
| GASTOS DE GESTIÓN | 84,00 | 1.847,57 |
| HONORARIO PERSONAS NATURALES | - | 19.444,47 |
| ARRENDAMIENTO A PERSONAS NATURALES | 679,65 | 387,31 |
| COMISIONES | - | 60.000,00 |
| SEGUROS Y REASEGUROS | 26.294,03 | 14.997,73 |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | 16.503,67 | 29.882,33 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN | 84.255,47 | 110.299,49 |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 30.144,53 | 36.696,74 |
| SERVICIOS PÚBLICOS | - | 581,54 |
| DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS | - | 65.279,53 |
| CUENTAS INCOBRABLES | 2.269,69 | 1.201,38 |
| IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 195,15 | 3.419,14 |
| VIAJES | 468,38 | 1.881,55 |
| IVA QUE SE CARGA AL GASTO | 4.290,30 | 82,00 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 179.904,76 | 346.000,78 |
| OTROS GASTOS | 31.002,87 | 42.323,69 |
| INTERESES Y COMISIONES LOCALES | 16.428,40 | 22.713,59 |

| | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| GASTOS NO DEDUCIBLES | - | 4.974,61 |
| TOTAL OTROS GASTOS | 47.431,27 | 70.011,89 |
| TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES | 628.373,39 | 934.996,56 |

NOTA 20. CONCILIACION TRIBUTARIA

| CUENTAS | AÑO 2018 | AÑO 2017 |
|------------------------------------|-----------------|------------------|
| UTILIDAD CONTABLE | 10.874,22 | 61.089,28 |
| (-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 1.631,13 | 9.163,39 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | 9.243,09 | 51.925,89 |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES | 5.838,19 | 4.974,61 |
| (-) INCREMENTO NETO EMPLEOS | - | (14.688,02) |
| BASE IMPONIBLE | 15.081,28 | 42.212,48 |
| (-) 22% IMPUESTO A LA RENTA | 3.317,88 | 9.286,75 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 5.925,21 | 42.639,14 |

La empresa canceló como anticipo de impuesto a la renta \$ 9.137.94, siendo un valor al impuesto causado en el año 2018, por lo que el Anticipo de Impuesto a la Renta se convierte en el Impuesto a la Renta del año 2018.

NOTA 23 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía el 05 de febrero del 2019 y a decir de la administración serán aprobados por la Junta General de socios sin modificaciones.

NOTA 24.- PRINCIPALES OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS Y SOCIOS

Las operaciones entre la Compañía, sus socios y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

Administración y alta dirección

La señora Rocío Tapia accionista de la compañía SITRANSGRUM CIA. LTDA., desempeña las funciones de Gerente y como tal Representante Legal de la Compañía, por el desempeño de sus funciones percibe un ingreso mensual de USD\$ 1.300,00 con afiliación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

NOTA 25 COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

A decir de la administración de la compañía, no tiene juicios pendientes ni en contra ni a favor.

NOTA 31 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del presente informe, en opinión de la administración no se produjeron eventos, pudieren tener efecto importante sobre los Estados Financieros. *****