

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN DE

LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AUDITADOS POR EL

EJERCICIO ECONOMICO 2018

<u>INDICE DE CONTENIDO</u>	<u>PAGINA</u>
INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE	1-3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7-8
Notas a los Estados Financieros	9-35

ABREVIATURAS UTILIZADAS

US	Dólares de los Estados Unidos de América
R.O.	Registro Oficial
IVA	Impuesto al Valor Agregado
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
ORI	Otros Resultados Integrales
LRTI	Ley de Régimen Tributario Interno

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

OPINION

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la Compañía **TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la compañía **TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del año 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al periodo 2018 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

FUNDAMENTO DE LA OPINION CON SALVEDADEDES

- La empresa registra el cálculo de 15% trabajadores tomando en cuenta el valor de US \$ 60,935 por cálculo de impuesto a la renta y tomando este valor como no deducible, generando una diferencia de US \$ 9,140 en el valor por pagar a trabajadores siendo el valor correcto US \$ 43,045, también se genera una diferencia en el calculo del 15% trabajadores con un valor de 31.65 en el formulario 101.

Se ha llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad 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 mi informe. Soy independiente de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión con salvedades.

CUESTIONES CLAVE DE LA AUDITORIA

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre esas cuestiones. Además de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración es responsable de la presentación y preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente o de forma agregada puede preverse fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

- Identifico y valoro los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización por la administración, del principio de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que

pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evalúo en conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunico a la administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2017 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, julio 05 del 2019

Atentamente,



C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

ESTADOS FINANCIEROS

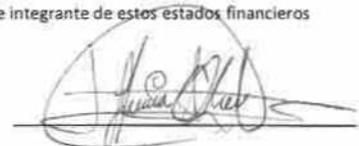
TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

ACTIVO	Notas	2018	2017	PASIVO	Notas	2018	2017
CORRIENTE				CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	6	125,008	10,592	Cuentas por Pagar	13a	180,725	375,341
Cuentas por Cobrar	7	434,833	365,083	Obligaciones Tributarias	13b	121,270	49,374
Inventarios		-	9,980	Beneficios Corrientes a Empleados	13c	81,728	67,840
Activos por Impuestos Corrientes	8	16,549	15,833	Otras Cuentas por pagar	13d	26,760	80,359
Otras cuentas por cobrar	9	3,651	15,640				
Otros activos corrientes	10	103,451	29,860				
				TOTAL PASIVO CORRIENTE		410,483	572,915
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		683,491	446,989	NO CORRIENTE	14		
NO CORRIENTE				Beneficios a Empleados		140,661	-
Propiedad, Planta y Equipo Intangibles	11	192,309	294,675	Cuentas por pagar Relacionadas		30,971	-
Inversiones Financieras		0.00	0.00				
Otros no corrientes	12	10,605	-	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		171,632	-
TOTAL NO CORRIENTE		202,914	294,675	TOTAL PASIVO		582,115	572,915
TOTAL DEL ACTIVO		886,405	741,664	PATRIMONIO	15		
				Capital Social		6,000	6,000
				Reservas		135,034	51,938
				Resultados Acumulados		27,715	27,715
				Otros Resultados Integrales Acumulados		1,625	-
				Resultados del Periodo		137,166	83,096
				SUMA PATRIMONIO		304,290	168,749
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		886,405	741,664

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



 GERENTE GENERAL



 CONTADOR GENERAL

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2018 Y 2017
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2018	2017
Ingresos Por Actividades Ordinarias	16	1,659,650	1,524,432
(-) Costo De Ventas	17	323,877	391,813
UTILIDAD BRUTA		1,335,773	1,132,619
(+) Otros Ingresos	19	20,126	48,178
(-) Gastos Operacionales	18	1,068,501	1,026,729
UTILIDAD Y/O PERDIDA OPERACIONAL		287,398	154,069
(-) Gastos Financieros	19	645	855
UTILIDAD LIQUIDA		286,753	153,214
PROVISIONES	20		
15% Participacion Trabajadores		33,904	22,982
Impuesto Renta Corriente		120,499	47,136
Ingreso por Impuesto Diferido		4,605	0
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		136,955	83,096
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Ganancia por beneficios a empleados		211	-
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		137,166	83,096
Utilidad / Perdida Neta por acción		22.86	13.85

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADOS	GANANCIAS Y/O PERDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS	RESULTADOS PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/16	6,000		27,715		51,938	85,653
Distribución Resultados 2016		51,938		-	51,938	-
Resultados Ejercicio 2017					83,096	83,096
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/17	6,000	51,938	27,715	-	83,096	168,749
Distribución Resultados 2017		83,096		-	83,096	-
Otros Cambios por Ganancias o Pérdidas Actuariales				1,625	-	1,625
Resultados Ejercicio 2018					137,166	137,166
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/18	6,000	135,034	27,715	-	137,166	304,290

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Valores expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	2018	2017
A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,589,900	1,319,609
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-	-
3.- Otros Cobros por actividades de operación	-	-
3.1.- Dividendos Recibidos	-	-
3.2.- Intereses Recibidos	-	40,562
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	20,126	7,616
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicios	980,768	723,099
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	422,803	484,788
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	42,023	75,615
4.- Otros pagos por actividades de operación	-	-
4.1.- Dividendos Pagados	-	-
4.2.- Dividendos Recibidos	-	-
4.3.- Intereses Pagados	645	-
4.4.- Intereses Recibidos	-	-
4.5.- Impuestos a las Ganancias Pagados	49,318	24,466
4.6.- Otras Salidas de Efectivo	-	855
B.- ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	-	-
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	-	-
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	-	-
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-	-
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-	-
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	-	-
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	-	-
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	53	1,743
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles	-	-
(-) Compra de activos intangibles	-	-
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo	-	-
(-) Compra de otros activos a largo plazo	-	-
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-	-
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-	-
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	-	-
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera	-	-
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a termino, de opciones y de permuta financiera	-	-
(+) Dividendos recibidos	-	-
(+) Intereses recibidos	-	-
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital	-	-
(+) Financiamiento por emisión de títulos valores	-	-
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	-	-
(+) Financiamiento por préstamos a largo plazo	-	-
(-) Pagos por préstamos	-	-
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-	-
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-	-
(-) Dividendos pagados	-	-
(+) Intereses recibidos	-	-
(+ -) Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
VARIACIÓN DEL EFECTIVO EN EL AÑO	114,416	57,221
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	10,592	46,629
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	125,008	10,592

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	2018	2017
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	286,964	153,214
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
(+ -) Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion	102,419	129,870
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo	-	-
(+ -) Perdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-	-
(-) Perdida en cambio de moneda extranjera	-	-
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones	139,247	-
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas	-	-
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones	-	-
(+ -) Ajustes por ganancias (perdidas) en valor razonable	-	-
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	- 120,499 -	47,136
(+ -) Ajustes por gastos por participacion trabajadores	- 33,904 -	22,982
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	- 211	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por cobrar clientes	- 69,749 -	204,823
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	- 61	303
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	- 36,525	8,002
(+ -) (Incremento) disminucion en inventarios	- 9,980	-
(+ -) (Incremento) disminucion en otros activos	- 31,732	10,847
(+ -) (Incremento) disminucion en cuentas por pagar comerciales	- 194,616 -	15,337
(+ -) (Incremento) disminucion en otras cuentas por pagar	- 22,627	19,355
(+ -) (Incremento) disminucion en beneficios empleados	- 13,888	16,997
(+ -) (Incremento) disminucion en anticipos de clientes	-	-
(+ -) (Incremento) disminucion en otros pasivos	- 71,896	10,654
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	114,469	58,964

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

1.- CONSTITUCION, OBJETO, INFORMACION GENERAL

Esta es una Compañía que se constituyó con escritura pública suscrita en la Notaría Segunda del Cantón Cuenca en fecha 23 de Enero del año 2013, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. De repertorio 831, Número de inscripción 84 el 06 de febrero del 2013.

Con fecha 20 de julio del 2015 se registra una escritura pública por transferencia de participaciones otorgada José Patricio Ortiz Cornejo, Ángel Gerardo Ortiz Cornejo y Carmen rosa Ortiz Cornejo a favor de Corporación Goeh CA. Con fecha de marginación en el Registro Mercantil con fecha 05 de octubre del 2015.

El objeto principal de la Compañía será exclusivamente al Transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica, del transporte terrestre, tránsito y seguridad vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia. Para cumplir con su objeto social la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley, relacionado con su objeto social.

2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los Estados Financiero has sido preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La información contenida en los Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia de la empresa la cual manifiesta que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Moneda Funcional

La Moneda de presentación de la empresa, es Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica US\$ la cual es la moneda utilizada en el Ecuador, las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresadas en Dólares Estados Unidos de Norte América.

3.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), las que han sido adaptadas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores, emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006 publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

septiembre del 2006 por lo cual la empresa adoptó estas normas en el año 2011 tomando como referencia los saldos al 31 de diciembre del 2010.

Los estados financieros de Transporte Trainhco Cia. Ltda. están preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros publicada en el registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre del 2009.

Los Estados Financieros separados se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año, estos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta general de socios de la misma.

Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico el mismo que está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entrega a cambio de bienes y servicios. 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 el precio es directamente observable o estimado, utilizando otra técnica de valoración, estos se encuentran presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), los inventarios se miden a su valor neto realizable, Propiedad y Equipos a su valor razonable, Provisiones por beneficios a empleados se miden en base a Método Actuarial.

Adicionalmente a efectos de la información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en 1,2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que en la entidad pueda acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos con datos no observables para el activo o pasivo.

Valor neto realizable: Es el precio de venta de los inventarios menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Método de Valor Proporcional: Importe que permite reconocer la parte del inversor en los resultados del período de la receptora, aumentando y disminuyendo el valor que se mantiene en libros de la inversión contra los resultados del período del inversor.

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Uso de Estimaciones y Juicios

La compañía prepara sus estados financieros a partir de registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones, las cuales están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables más críticos que la administración de la compañía debe utilizar en el proceso de los criterios contables:

- Deterioro de activos: En la fecha de cierre de cada período o en la fecha que se considere necesario se analiza el valor de sus activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieren sufrido alguna pérdida por deterioro. En el caso de que existiera se realiza una estimación de importe recuperable de dicho activo. Si se tratare de activos identificables que no generen flujos de efectivo de forma independiente se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se producen un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiere tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- Provisiones para obligaciones por beneficios definidos: Esta depende de varios factores que determinados en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos que son utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento y cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

Normas Revisadas e interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas

- NIIF 15: Ingreso de actividades Ordinarias procedentes de contratos con clientes

Establece un marco completo para determinar si se reconocen ingresos por actividades ordinarias, cuando se reconocen y en que monto. La Niif 15 reemplaza las actuales guías para el reconocimiento de ingresos incluyendo la Nic 15 (Ingreso de Actividades Ordinarias), La Nic 11 (Contratos de Construcción) y la Niif 13 (Programas de Fidelización de clientes).

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

La empresa está evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación de la NIIF 15. La empresa no planea una adopción temprana de la misma.

- NIIF 9: Instrumentos Financieros

La Niif9 incluye guías revisadas para la clasificación y medición de instrumentos financieros, incluyendo un nuevo modelo de pérdidas crediticias esperadas para calcular el deterioro de los activos financieros y nuevos requerimientos generales de contabilidad de coberturas. Esta norma mantiene las guías relacionadas con el reconocimiento y baja de instrumentos financieros a la Nic 39.

La NIIF 9 es efectiva para periodos anuales que comiencen en o después del 01 de enero del 2018 con adopción temprana permitida.

La empresa está evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación de la NIIF 9. La empresa no planea una adopción temprana de la misma.

- NIIF 16 Arrendamientos

Introduce un modelo contable de arrendamiento para los arrendatarios. Un arrendatario reconoce un activo por el derecho de uso del activo subyacente y un pasivo que representa su obligación de realizar los pagos correspondientes al canon de arrendamiento. Hay excepciones opcionales para arrendamientos a corto plazo y arrendamiento de bienes de bajo valor. La contabilidad del arrendador permanece similar a la norma actual, es decir, el arrendador continúa clasificando los arrendamientos como financieros u operativos.

Esta norma es efectiva para periodos anuales que inician en o después del 01 de enero del 2019. Se permite adopción temprana par entidades que apliquen la NIIF 15 Ingreso de actividades Ordinarias Procedentes de contratos con clientes o antes de la aplicación inicial de NIIF 16.

La empresa está evaluando el impacto potencial sobre los estados financieros resultante de la aplicación de la NIIF 16. La empresa no planea una adopción temprana de la misma.

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

NORMA	VIGENCIA	
NIIF 3 y NIIF 1	1/1/2019	Enmienda. La NIIF 3 clasifica cuando una entidad obtiene control de un negocio que es un jointe Venture. Vuelve a medir los intereses previamente mantenidos en dicho negocio. La NIIF aclara que cuando una entidad obtiene el control conjunto de una empresa que es una operación conjunta, La entidad no vuelve a medir los intereses previamente conocidos en esa empresa.
NIIF 9	1/1/2019	Enmienda. Características de prepago con compensación negativa
NIIF 16	1/1/2019	Arrendamientos, sustituye la Nic 17, la cual implicara que la mayoría de los arrendamientos sean presentados bajo un solo modelo sin distinción de operativos y financieros, sin embargo para el caso de los arrendadores permanece fundamentalmente sin cambios
NIC 12	1/1/2019	Enmienda. Clarifica que todas las consecuencias del impuesto a la renta de los dividendos deben reconocerse en resultados. Independientemente de cómo surja el impuesto. Adicionalmente analiza las consecuencias del impuesto sobre la renta de los pagos de instrumentos clasificados como patrimonio.
NIC 19	1/1/2019	Enmienda. Modificación, reducción o liquidación del plan Enmienda. Aclara que si un préstamo específico permanece pendiente después de que el activo relacionado esté listo para su uso o venta previsto, ese endeudamiento se convierte en parte de los fondos que la entidad toma
NIC 23	1/1/2019	generalmente en préstamo al calcular la tasa de capitalización de los préstamos generales. Adicionalmente aclara sobre los costos por préstamos elegibles para capitalización.
NIC 28	1/1/2019	Enmienda. Intereses a largo plazo en asociadas y negocios conjuntos.
CINIF 23	1/1/2019	Enmienda. Incertidumbre sobre tratamientos al impuesto a la renta.
NIC 1 y NIC 8	1/1/2020	Modificaciones para aclarar el concepto de materialidad y alinearlos con otras modificaciones.
NIIF 3	1/1/2020	Enmienda. Definición de un negocio.
NIIF 17	1/1/2021	Publicación de la norma: "Contratos de Seguros" que reemplazará a la NIIF 4.

4.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Estados Financieros Separados: Se establece que una empresa que mantiene inversiones en una asociada debe preparar sus estados financieros sobre una base consolidada (estados financieros consolidados), sin embargo, si la legislación del país lo requiere o si voluntariamente la entidad considera útil la presentación de los estados financieros individuales se los presenta como estados financieros separados bajo los lineamientos de la NIC 27.

La legislación ecuatoriana vigente establece la presentación de los estados financieros separados donde se revela información relacionada con las inversiones en asociadas con su naturaleza de vinculación y el porcentaje de participación que mantiene.

Efectivo y Equivalentes

Comprende el efectivo en cajas, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones de gran liquidez y con vencimientos inferiores a tres meses, estas partidas se registran a su costo histórico y no difieren de su valor neto de realización.

4.1 Activos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Activos Financieros al valor razonable con cambios en resultados integrales o patrimonio, cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento e instrumentos de patrimonio, préstamos y activos financieros disponibles para la venta. Los cuales se reconocen inicialmente por su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción. La medición posterior los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes que no se cotizan en un mercado activo, se reconocen el momento de la entrega del bien y se miden por el valor nominal de la factura y posteriormente se miden con el ajuste de la provisión de cuentas incobrables la misma que se calcula aplicando el 1% sobre los créditos pendientes de cobro del año sin que esta provisión exceda el 10% de su provisión acumulada de acuerdo al límite deducible establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno, los castigos de cartera se reversan contra la provisión esto en relación con lo que establece la NIC 18.

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Al cierre del periodo la administración de la empresa realiza una evaluación de sus saldos en cuentas por cobrar y de ser necesario aplica su provisión, si la misma excede los límites establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno estos se consideran como no deducibles, a la fecha del cierre de sus estados financieros, las cuentas por cobrar de la empresa se encuentran registradas sin haber realizado una prueba de deterioro.

Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar

Corresponden a valores pendientes de cobro a empresas relacionadas y se registran a su valor nominal y que son iguales a su valor razonable, por transacciones comerciales y financiamientos otorgados.

Otras cuentas por cobrar que principalmente se originan por valores pendiente de cobro a empleados, terceros y relacionados que se liquidan a corto y largo plazo y al valor del desembolso realizado.

Instrumentos de Patrimonio

En acuerdo con la Nic 32 es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual de los activos de una entidad después de deducir todos sus pasivos. Se los reconoce inicialmente a su costo de adquisición y se ajustan a su valor razonable, la administración de la empresa presenta los cambios en su valor razonable en otros resultados del ejercicio de acuerdo a la NIIF 9 y de igual manera los dividendos recibidos.

Deterioro

Los activos financieros son evaluados a la fecha del cierre de cada periodo para determinar si existe evidencia de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor o grupo de deudores, indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades financieras significativas, incumplimiento o moras en el pago de intereses, condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo para ese activo financiero.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa original de interés efectivo.

Bajas en cuentas

Los activos financieros se dan de baja de acuerdo a la NIIF 9 cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero
- Se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asume una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente como parte del acuerdo de traspaso y

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo o en su lugar el control del mismo.

4.2 Pasivos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados y los registros al costo amortizado.

La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan y se dan de baja cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados, a la fecha del cierre del período la empresa no ha registrado ningún pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados.

La empresa registra obligaciones financieras a su valor nominal el cual no difiere de su valor razonable, las cuales se encuentran emitidas a tasas vigentes de mercado, los intereses generados en estas obligaciones se presentan en el Estado de Resultados Integrales en la cuenta Gastos financieros.

Cuentas por pagar y Otros pasivos financieros

Se registran las cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar, estos no resultan en pagos fijos y no cotizan en un mercado activo.

Estos son reconocidos inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial estos se valorizan al costo amortizado usado el método de interés efectivo y se reconoce el gasto a lo largo del período.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios o puntos de pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero ó (cuando sea adecuado), en un período más corto con el importe neto en libros en el momento del reconocimiento inicial.

Cuentas por pagar socios

Las cuales pertenecen a obligaciones originadas por préstamos recibidos los cuales se registran a su valor nominal.

Bajas en cuentas

Los pasivos financieros se dan de baja cuando:

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

- Se haya extinguido, es decir cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada o haya expirado.
- Se reemplace por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, reconociendo un nuevo pasivo, la diferencia entre ambos deben reconocerse en el estado de resultados del ejercicio.
- **4.3 Inventarios**
- Los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición el cual corresponde al precio de compra e impuestos que no representen un crédito tributario, además otros costos imputables directamente a su adquisición.
- Los inventarios se miden mediante el método de costo promedio según párrafo 11 y 25 de la NIC 2 y sus pérdidas por deterioro se reconocen como gastos, así como se establece en el párrafo 34 de la NIC 2.
- Los Inventarios de productos terminados se reconocen al costo de la materia prima aplicada en su producción más los costos directamente relacionados con el producto.
- La Administración de la empresa evalúa que sus inventarios se encuentren valorados a su costo y que este no sea mayor a su valor neto realizable en cada cierre del ejercicio económico a fin de año y si se supera este valor neto realizable este ajuste se carga a resultados.
- La empresa al 31 de diciembre del 2018 no dispone de inventarios de repuestos.

4.4 Inversiones Permanentes

Representa Acciones sobre el capital de otras empresas. Las inversiones son registradas por el método de participación.

Subsidiarias: Son aquellas entidades sobre las que la compañía tiene el poder para gobernar las políticas financieras y operativas a fin de percibir beneficios de sus actividades.

Inversiones en Asociadas: Son aquellas en las cuales la compañía ejerce una influencia significativa pero no implica un control o control conjunto, por medio del poder para participar en las decisiones relacionadas con las políticas financieras y operativas de las compañías en las que se invierte.

4.5 Propiedad, Planta y Equipo

Se reconoce como un Activo cuando es probable que la Empresa obtenga beneficios económicos futuros, su costo pueda ser medido con fiabilidad y su vida útil sea

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

superior a un período. Se valoran en su inicio a su costo histórico menos su depreciación acumulada y su importe por deterioro si lo hubiera. A la fecha de presentación de los estados financieros separados la administración considera que no existen indicios de deterioro en el valor reportado para los activos que manejan al momento.

Los valores por mantenimientos y reparaciones que aumentan su valor o incrementan su vida útil son capitalizados, mientras que los valores que no aumentan su valor ni alargan su vida útil se registran en los resultados del período en que ocurren.

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta y al final de cada periodo la Administración de la Empresa realiza una valoración con respecto a la vida útil de sus activos para analizar si son necesarios realizar ajustes en cumplimiento con el párrafo 61 de la NIC 16.

Activos no depreciables: Terrenos se reconocen inicialmente al costo y se contabiliza por separado del resto de activos, su vida útil es ilimita por lo que no reconoce valores por depreciación en el caso de que se incluyan valores por desmantelamiento y rehabilitación estos se podrán depreciar por el tiempo en el que se estima que se van a recibir los beneficios económicos por haber incurrido en estos costos.

La empresa aplica el método de revaluación para la medición posterior de sus edificaciones, terreno para lo que se contrata servicios profesionales de peritos valuadores que determinen su valor razonable a la fecha de revaluación, registrando lo sus incrementos o pérdidas contra otros resultados integrales, al cierre del ejercicio 2017 la empresa no ha contratado los servicios de revaluación de sus activos.

A la fecha de presentación de los estados financieros la administración ha estimado que no existen indicios de deterioro en el valor de sus activos y la vida útil de sus bienes se encuentra permanente con el año anterior las cuales se detallan a continuación:

ACTIVOS	VIDA UTIL AÑOS	% DEPRECIACION
Maquinaria y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehiculos	5	20
Equipos de oficina	10	10
Equipos electrónicos	3	33.33

4.6 Impuesto a las Ganancias

La empresa reconoce el Impuesto a la Renta de acuerdo a la NIC 12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del periodo.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar por el impuesto sobre las ganancias relativa a la ganancia o pérdida fiscal del ejercicio y se reconoce como un pasivo en la medida que no se lo haya liquidado en el período que corresponde. La base imponible

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

se determina aplicando La Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento para aplicación ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones tributarias vigentes, el impuesto a la renta causado se determina aplicando la tasa fiscal aprobada al final de cada periodo.

Los impuestos diferidos son importes de impuestos a pagar o recuperar en periodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles (Pasivo) o deducibles (Activo), en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo a la Ley a la fecha del estado de situación financiera.

Las diferencias temporarias son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir en la medida que se estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable en el futuro como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros la empresa registra activos por impuestos diferidos por jubilación patronal y desahucio.

4.7 Provisiones y Contingencias

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no se encuentran bajo el control de la empresa y solo se reconocen cuando:

- Es una obligación presente (legal o implícita) como el resultado de un suceso pasado
- Es probable que la empresa se desprenda de recursos para cancelar la obligación
- Si puede ser valorada con la suficiente fiabilidad.

Si su desembolso es menos que probable la empresa revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación conocida que pudiera generar este pasivo.

4.8 Beneficios a Empleados

Beneficios Definidos

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC 19 y son todas las formas de contraprestación concedida por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el periodo que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un periodo no mayor a un año.

Sueldos y salarios, aportaciones al Instituto de Seguridad Social se liquidan mensualmente mientras que décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones, fondos de reserva, 15% participación a trabajadores se acumulan y se liquidan en un tiempo no mayor a un año.

Beneficio post-empleo son pagaderos después de completar su periodo de empleo y se clasifican como planes de beneficios definidos.

De acuerdo al Código de Trabajo se establece que los empleadores están obligados a conceder una jubilación patronal a los empleados que hayan cumplido 25 años en la misma empresa.

Al término de una relación laboral por desahucio se deberá reconocer al empleado una bonificación igual al 25% del último salario multiplicado por los años de trabajo en la Empresa. Para registrar su provisión (con cargo a resultados) esta se determinará en base a un cálculo actuarial realizado por un perito y los pagos efectuados por estos conceptos se deducirán de las provisiones realizadas.

Los gastos por jubilación patronal y desahucio de empleados serán reconocidos como gastos no deducibles para el Impuesto a la Renta y se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Las mediciones que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen a la utilidad o pérdida del periodo.

La empresa ha registrado en este periodo el activo por impuesto diferido generado de su estudio actuarial.

4.9 Compensación de Saldos y Transacciones

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 en forma simultánea deben efectuarse bajo la hipótesis de que manifieste la esencia de la transacción.

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

4.10 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen a la empresa y los mismos puedan ser medidos con fiabilidad. Se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida teniendo en cuenta cualquier descuento que la empresa otorgue y su registro disminuye el ingreso.

Las ventas de bienes según NIC 18 se deben reconocer y registrar en los Estados financieros cuando se cumpla lo siguiente:

- Se transfiere al comprador riesgos y ventajas derivados de los bienes
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se deben reconocer utilizando el método de interés efectivo
- Las regalías se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo
- Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del socio o socio.

4.11 Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos a lo largo del periodo sobre el que se informa y se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por la generación o aumento de los pasivos que se pueden medir de forma fiable y se reconocen en la cuenta de resultados.

4.12 Otros Resultados Integrales

Nic 1 párrafo 7 comprende partidas de ingresos y gastos (incluyendo ajustes por reclasificación) que no se reconocen en el resultado del periodo tal como lo requieren otras NIIF.

4.13 Reconocimiento de resultados

Nic 1 párrafo 27 la empresa elaborara sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

5.- GESTION DE RIESGO FINANCIERO

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital. La empresa se encuentra atenta a los cambios gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos, al cierre del ejercicio la empresa ha cumplido con sus obligaciones financieras manteniendo un estricto control sobre sus recursos para poder optimizar el pago a sus proveedores vencidos.

5.1 Riesgos de Mercado: Hace referencia a las variaciones en las tasas de cambio monetario y regulaciones aduaneras.

Variaciones en las tasas de cambio monetario: Las operaciones que realiza la empresa son en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo tanto no se han presentado variaciones significativas en los estados financieros, y mantiene obligaciones que le representen cargos financieros en base a tasas de interés fijas.

Regulaciones Aduaneras: Hace referencia a cambios por parte de la Administración Aduanera y regulaciones gubernamentales que afecten la internacionalización de las mercaderías importadas ya que cualquier variación es cubierta por el precio del bien importado.

5.2 Riesgo de Liquidez: las principales fuentes de liquidez de la compañía son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales, préstamos bancarios. Para administrar la liquidez de corto plazo la compañía utiliza flujos de caja los que son ajustados y monitoreados constantemente por la administración con el fin de agilizar sus coberturas de efectivo y de ser necesario buscar apalancamiento con sus proveedores o instituciones financieras.

5.3 Riesgo de Capital: El objetivo de la administración es proteger el capital o patrimonio para lo cual se realizan controles continuos a partir de ratios de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación como una base que permita cumplir metas importantes como son la rentabilidad de la operación, buscar y mantener el liderazgo gracias a la innovación de productos y lograr estabilidad en el tiempo produciendo beneficios a sus socios o socios y a otros participantes.

5.4 Riesgo de Crédito: Nace del efectivo y equivalente de efectivo, así como de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero o contrato suscrito.

Respecto a la exposición de crédito a los clientes la administración mantiene políticas en la concesión de cupos de crédito que minimicen los riesgos de recuperación de crédito.

La empresa mantiene su efectivo en caja e instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

ENTIDAD FINANCIERA	2018	2017
BANCO DE GUAYAQUIL S.A.	AAA/AAA-	AAA/AAA-
BANCO DEL PICHINCHA C.A.	AAA-/AAA-	AAA-/AAA-

La calificación de Riesgo es tomada de la página virtual de la Superintendencia de Bancos.

A.- ACTIVOS

6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El valor de cajas chicas representa montos designados para gastos menores. En cuanto a los bancos se han revisado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

	2018	2017
CAJAS		
Caja	0	0
Suman:	0	0
BANCOS		
Bancos Locales	125,008	10,592
Suman:	125,008	10,592
Total Disponible	125,008	10,592

7.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

- Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se origina por los saldos pendientes de cobro.

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	2018	2017
Clientes Nacionales	418,095	346,549
Cajas Cheques	16,737	18,534
	434,833	365,083

*Su valor por cartera a relacionados es de US \$ 418,095 entre su principal cliente se encuentra:

NOMBRE	SALDO	> 360 DIAS	<= 360 DIAS	A 120 DIAS	A 90 DIAS	A 60 DIAS	A 30 DIAS
* Gerardo Ortiz Cia.Ltda.	231,169	-	104,299	20,211	29,359	22,847	54,454
* Semecauto Cia Ltda	8,800	8,800	-	-	-	-	-
* Adheplast S.A.	38,655	1,886	496	-	2,720	-	33,553
* Insomet Cia.Ltda.	23,203	-	0	-	-	4,623	18,579
* Consuplast S.A.	24,835	188	-	-	85	8	24,554
* Lamitex S.A.	9,089	685	-	-	-	-	8,404
* Hormigones Del Azuay Cia. Ltda.	30,510	176	28,790	50	-	1,126	369
* Ecuacyclo Cia. Ltda.	26,585	-	5,332	2,997	2,732	4,138	11,386
* Suramericana De Motores Motsur	12,498	108	-	-	-	-	12,389
* Sintecuero S.A.	8,242	0	-	-	-	2,038	6,204
* Costurasinternacionales Cia. Ltda.	1,796	-	-	719	-	-	1,077
* Cielectronicsec Cia Ltda	675	-	-	-	-	-	675
* Suramericana De Licores Licur Cia. Ltda.	1,295	6	-	-	-	676	613
* Imporexpor Euroferro Cia. Ltda.	208	-	207	-	-	-	2
* Impubli Cia. Ltda.	16	6	-	-	4	4	2
* Embuandes Cia. Ltda.	1,042	22	-	-	-	673	346
	418,617	11,877	139,123	23,976	34,900	36,134	172,607

8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2018	2017
Imp. Renta del Período	16,549	15,833
	16,549	15,833

9.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras cuentas por cobrar según detalle adjunto:

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Empleados	3,590	9,640
Relacionados	*	6,000
	<u>3,651</u>	<u>15,640</u>

10.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos Anticipados	43,604	7,080
Seguros Anticipados	59,846	22,780
	<u>103,451</u>	<u>29,860</u>

11.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- Propiedad planta y equipo, intangibles

Los movimientos que se realizaron en el año es el siguiente:

	Saldos <u>Dcbre 31/17</u>	Adiciones	Bajas o Ventas	Saldos <u>Dcbre 31/18</u>	Incrementos y/o Disminuc.
a.- Al Costo					
Maquinaria y Equipos	550			550	0
Equipos de Computador	1,743			1,743	0
Muebles y Enseres		53		53	53
Vehiculos	645,520			645,520	0
Herramientas	2,265			2,265	0
				0	0
	<u>650,077</u>	53	0	<u>650,130</u>	53
b.- Depreciaciones					
Maquinaria y Equipos	78			133	55
Equipos de Computador	484			1,065	581
Muebles y Enseres				4	4
Vehiculos	354,468			456,020	101,552
Herramientas	372			599	226
				0	0
	<u>355,402</u>	0	0	<u>457,821</u>	102,419
	<u>294,675</u>			<u>192,309</u>	

12.- OTROS NO CORRIENTES

- Al 31 de diciembre del 2018 se presenta un valor, por diferencias temporarias originadas por estimaciones de Jubilación patronal y desahucio.

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuestos Diferidos	4,605	
	<u>4,605</u>	<u>-</u>

- Valores por cobrar a relacionadas según detalle adjunto, no genera intereses ni mantiene fecha establecida de cobro.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Relacionados	6,000	6,000
	<u>6,000</u>	<u>6,000</u>

B.- PASIVOS

13.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Este rubro está constituido así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Pagar	180,725	375,341
Obligaciones Tributarias	121,270	49,374
Beneficios Corrientes a Empleados	81,728	67,840
Otras cuentas por pagar	26,760	80,359
	<u>410,483</u>	<u>572,915</u>

13a.- Proveedores, valores por pagar a proveedores, entre los cuales se registran un valor de US \$ 38,023 a relacionados.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores Nacionales	180,725	375,341
	<u>180,725</u>	<u>375,341</u>

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

NOMBRE	SALDO	> 360 DIAS	< = 360 DIAS	A 120 DIAS	A 90 DIAS	A 60 DIAS	A 30 DIAS
* Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda	37,430	-	-	-	-	-	37,430
* Ress Cia Ltda	593	-	-	-	179	192	221
Seguros Equinoccial	63,319	-	-	-	-	-	63,319
Tocasa S.A.	51,744	-	373	-	-	7,155	44,216
Importadora Rolortiz Cia. Ltda.	17,833	43	1,208	-	10,357	842	5,384
Carro Seguro Carseg S.A.	3,419	-	-	-	1,954	977	488
Comerciavsa Cia. Ltda.	1,409	-	-	-	360	-	1,049
Idrovo Deleg Angel Gustavo	1,201	-	31	-	-	383	787
Otros menores	3,777	676	-226	2	-5,084	5,648	2,761
	180,725	719	1,385	2	7,766	15,197	155,656

13b.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

	2018	2017
Renta Empresa	120,499	47,136
Retenciones en la Fuente	618	1,213
Iva Retenido en la Fuente	154	1,026
	121,270	49,374

13c.- BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTES

	2018	2017
Sueldos por pagar	16,571	17,738
Décimo Tercer Sueldo	1,757	1,731
Décimo Cuarto Sueldo	3,691	3,977
Vacaciones	14,819	10,122
15% Trabajadores	34,092	23,170
Pagos Recursos Humanos	2,438	2,438
less	8,360	8,663
	81,728	67,840

13d.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2018	2017
* Gerardo Ortiz E Hijos Cia Ltda (consumos)	7,758	37,398
* Gerardo Ortiz E Hijos Cia Ltda	2,240	30,971
* Relacionadas (consumos)	7,953	7,572
Otros	8,809	4,418
	26,760	80,359

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

14.- PASIVO NO CORRIENTE

Este rubro está constituido de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beneficios a Empleados	140,661	
Cuentas por pagar Relacionadas	30,971	
	<u>171,632</u>	<u>-</u>

- Beneficios a empleados, por estimaciones para Jubilación Patronal y Desahucio la empresa ha registrado el resultado de su estudio actuarial, y los valores por beneficios definidos por desahucio no regularizados de ejercicios anteriores por un valor de US \$ 29,679 han sido registrados en gastos no deducibles del período, el valor por jubilación patronal por US \$ 90,649 fue afectado de la misma manera.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisión Jubilación Patronal	109,435	
Provisión Desahucio	31,226	
	<u>140,661</u>	<u>-</u>

- Se mantiene obligaciones a largo plazo no se han recibido documentos que certifiquen intereses ni un plazo de pago.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gerardo Ortiz e hijos Cia. Ltda.	30,971	
	<u>30,971</u>	<u>-</u>

C.- PATRIMONIO

15.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2018 está constituido por 6,000 participaciones con un valor nominal de U.S.\$ 1.00 cada una.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

<u>SOCIOS</u>	<u>DOMICILIO</u>	<u>CAPITAL</u>	<u>%</u>
Corporación Goeh CA	ECUADOR	6,000.00	100.00%
		<u>6,000.00</u>	<u>100.00%</u>

- Reserva Legal, de conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital suscrito y pagado de la Compañía. La misma se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios, la empresa no ha procedido a realizar esta reserva.
- Reserva Facultativa, de conformidad con lo que dispone la legislación societaria vigente la cual permite constituir reservas especiales o de libre disposición en porcentajes y para objetivos establecidos en el Estatuto Social o mediante Junta General de Socios.
- Aportes para futuras capitalizaciones valores entregados por parte de socios los cuales serán destinados para futuros aumentos de capital.
- Otros resultados Integrales los cuales incluyen valores por revaluación de propiedades, planta y equipo, además de valores por pérdidas o ganancias por efectos de las provisiones actuariales.
- Resultados Acumulados: Hacen referencia a valores de resultados de años anteriores.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

16.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

La Empresa genera ingresos por actividades ordinarias de acuerdo a la siguiente demostración:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>VARIACION</u>
Ventas Brutas	1,662,155	1,524,674	137,481
Descuentos y Devoluciones	-2,505	-242	-2,263
Total Ventas	<u>1,659,650</u>	<u>1,524,432</u>	<u>135,218</u>

17.- COSTO DE VENTAS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>VARIACION</u>
Costo de Ventas	323,877	391,813	-67,936
Total Ventas	<u>323,877</u>	<u>391,813</u>	<u>-67,936</u>

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

18.- GASTOS OPERACIONALES:

Los gastos operacionales de la compañía en el año 2018 son los siguientes:

	2018	2017	VARIACION
Polizas de Seguros	44,508	49,361	-4,853
Mantenimiento	470,906	532,000	-61,094
Impuestos Cuotas Y Contribuciones	66,481	78,834	-12,354
Depreciaciones y amortizaciones	102,364	129,815	-27,451
Varios Gastos Ventas	56,278	5,090	51,188
OPERATIVOS	740,537	795,100	-54,563
Sueldos Y Beneficios Sociales	89,610	89,327	283
Gastos De Atencion	3,643	5,528	-1,885
Impuestos Cuotas Y Contribuciones	13,446	19,039	-5,593
Polizas De Seguros Contratadas		12,325	-12,325
Varios Gastos Administrativos	221,265	105,410	115,855
ADMINISTRACION	327,964	231,629	96,336
TOTAL	1,068,501	1,026,729	41,772

19.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

	INGRESOS		GASTOS		
	2018	2017	2018	2017	
Ingresos Varios	2,527	7,616			
Seguros	17,599	40,562	Otros Financieros	645	855
Intereses					
	<u>20,126</u>	<u>48,178</u>	<u>645</u>	<u>855</u>	

20.- CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

En el año 2018 la empresa reporta ganancias por lo tanto se ha procedido a realizar un cálculo del 15% para participación a trabajadores, la empresa no reporta socios domiciliados en paraísos fiscales.

El impuesto a la Renta se calcula aplicando la tasa de impuesto vigente sobre la base imponible determinada y se carga como gasto en el periodo que se genera.

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

Las normas tributarias vigentes en el país establecen que las sociedades constituidas en el país así como las sucursales extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

La empresa registra su cálculo de 15% trabajadores tomando en cuenta el valor de US \$ 60,935 por cálculo de impuesto a la renta y tomando este valor como no deducible, generando una diferencia de US \$ 9,140 en el valor por pagar a trabajadores siendo el valor correcto US \$ 43,045, también se genera una diferencia en el cálculo del 15% trabajadores con un valor de 31.65 en el formulario 101.

El impuesto a la Renta del ejercicio se determinó de la siguiente manera:

<u>RUBROS</u>	<u>VALORES</u>
Resultado Ejercicio	226,240
Participación Trabajadores	33,904
(-) Rentas Exentas	211
(+) Gtos. No deducibles locales	289,871
Saldo Utilidad Gravable	481,995
Impuesto Causado	120,499
Saldo Anticipo Pendiente De Pago	12,209
Anticipo Determinado Año Anterior	12,209
Anticipo Reducido Ejercicio Fiscal Declarado	12,209
Imp Renta Causado mayor al Reducido	108,289
Saldo Anticipo Pendiente de Pago	12,209
-Retenciones en la fuente	16,549
Impuesto a pagar	103,950

21.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a las personas naturales o sociedades que participen, directa o indirectamente, en la dirección, administración y tienen un control conjunto o influencia significativa.

Las transacciones con partes relacionadas se originan en operaciones que se relacionan con compras y ventas, las que se realizan en condiciones a las realizadas con terceros, al 31 de diciembre del 2018 se encuentran las siguientes transacciones:

21.1 Saldos Cuentas por Cobrar

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
Cuentas por Cobrar Comerciales			
Adheplast S.A.	38,655	53,315	
Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda.	231,169	104,608	
Consuplast S.A.	24,835	23,668	
Imporexpor Euroferro Cia. Ltda.	208	104	
Costuras Internacionales Cia. Ltda.	1,796	3,538	
Ecuacyclo Cia. Ltda.	26,585	10,170	
Embutidos De Carne De Los Andes Embuandes Cia. Ltda	1,042		
Cielectronicsec Cia Ltda	675	1,147	
Hormigones Del Azuay Cia. Ltda.	30,510	12,102	
Impubli Cia. Ltda.	16	48	
Insomet Cia. Ltda.	23,203	45,201	
Laminados Y Textiles Lamitex S.A.	9,089	14,730	
Suramericana De Licores Licsur Cia. Ltda.	1,295	755	
Suramericana De Motores Motsur Cia. Ltda.	12,498	5,686	
Semecauto Cia. Ltda.	8,800	58,800	
Sintecuero S.A.	8,242	4,903	
Trainhco			
Transacciones de Financiamiento por Cobrar			
NO	Angel Ortiz	1,200	1,200
CORRIENTES	Carmen ortiz	1,200	1,200
	Patricio Ortiz	3,600	3,600
		<u>424,617</u>	<u>338,775</u>

21.2 Saldos Cuentas por Pagar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
Cuentas por Pagar Comerciales			
	Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda.	37,430	215,270
	Embutidos De Carne De Los Andes Embuandes Cia. Ltda.		39
	Impubli Cia. Ltda.		30
	Laminados Y Textiles Lamitex S.A.		224
	Restaurantes Entretenimiento Y Servicios Ress Cia. Ltda.	593	709
	Suramericana De Motores Motsur Cia. Ltda.		149
Transacciones de Financiamiento por Pagar			
	Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda. consumos	7,758	37,398
CORRIENTES	Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda.	2,240	30,971
	Otros relacionados consumos	7,953	7,572
		<u>55,974</u>	<u>292,363</u>

- Transacciones de Financiamiento correspondientes a valores entregados para financiamiento como capital de trabajo y para cumplimiento de obligaciones los mismos no generan intereses ni tienen plazo establecido de pago.

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

21.3 Transacciones que representaron costos y gastos (compras)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Semecauto Cia. Ltda.	23,144	28,696
Restaurantes Entretenimiento Y Servicios Ress Cia. Ltda.	2,010	2,959
Impubli Cia. Ltda.	88	378
Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda.	117,279	73,435
	<u>142,521</u>	<u>105,467</u>

21.4 Transacciones que representaron Ingresos (ventas)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Imporexpor Euroferro	1,147	887
Insomet Cia. Ltda.	186,774	222,795
Adheplast S.A.	333,827	319,653
Consuplast S.A.	146,235	112,769
Costuras Internacionales Cia. Ltda.	24,245	13,513
Dilicsur Cia.Ltda.	980	
Ecuacyclo Cia. Ltda.	34,502	11,235
Embutidos De Carne De Los Andes Embuandes Cia. Ltda.	5,235	4,401
Hormigones Del Azuay Cia. Ltda.	37,038	16,847
Impubli Cia. Ltda.	504	1,129
Cielectronicsec Cia. Ltda.	5,054	3,250
Laminados Y Textiles Lamitex S.A.	116,815	145,553
Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda.	574,129	502,420
Inmobiliaria Piedra Huasi S.A.	58	30
Semecauto Cia. Ltda.		60,000
Sintecuero S.A.	57,428	55,172
Suramericana De Licores Licisur Cia. Ltda.	13,387	4,590
Suramericana De Motores Motsur Cia. Ltda.	122,292	50,190
	<u>1,659,650</u>	<u>1,524,432</u>

Las transacciones de compras y ventas detalladas y originadas con parte relacionadas hacen relación a compras y ventas de productos que forman parte de sus ingresos ordinarios y se las realiza en condiciones similares a las que se cumplen con terceros.

22.- CONTROL PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Se dispone que los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior y locales dentro del mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a tres

TRANSPORTE TRAINHCO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

millones de dólares de los Estados Unidos de Norte América US \$ 3,000,000, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América US \$ 15,000,000 deberán presentar, adicionalmente al anexo de Operaciones con partes relacionadas el Informe integral de precios de transferencia.

Por otro lado, en el numeral 5 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece las exenciones de aplicación del Régimen de Precios de Transferencia cuando:

- El contribuyente tenga un impuesto causado superior al 3% de sus ingresos gravables.
- El contribuyente no realice operaciones con residentes en paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes.

23.- REVELACIONES

- También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2018.
- La administración de la empresa considera que entre diciembre del 2018 y el 28 de junio del 2019 fecha en la que se concluye la auditoría no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.