

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPORTHERBER S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

1. INFORMACION GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPORTHERBER S.A. fue constituida en el Ecuador el 17 de febrero de 2014. Exportación.

El objeto de la compañía es: LA COMPAÑÍA SE DEDICARA EXCLUSIVAMENTE AL TRANSPORTE DE CARGA PESADA A NIVEL NACIONAL.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y bancos – Corresponde a activos financieros altamente líquidos y depósitos de efectivo en cuentas bancarias.

2.4 Inventarios – los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2.5 Propiedades, planta y equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento – Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo, excepto por ciertas propiedades que fueron revaluadas y consideradas como costo atribuido de acuerdo a lo permitido por la NIIF 1.

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

el caso, la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se incurren.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles – El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículos	5

2.5.4 Activos mantenidos bajo arrendamiento financiero – Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada igual a los activos poseídos, si esta es menor, por el plazo de arrendamiento correspondiente.

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

2.6 Deterioro del valor de los activos tangibles – Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libro de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta el valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libro que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

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

2.7.1 Impuesto corriente – El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos 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 periodo.

2.7.2 Impuestos diferidos – El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

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

2.7.3 Impuestos corriente y diferidos – Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8 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 que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del porte de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio – El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

2.9.2 Participación a trabajadores – La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.10 Arrendamientos - Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

2.10.1 La compañía como arrendatario – Los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros se reconocen como activos de la Compañía a su valor razonable, al inicio del arrendamiento, o si este es menor, al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. El pasivo correspondiente se incluye en el estado de situación financiera como una obligación bajo arrendamiento financiero.

Los gastos financieros son cargados directamente a resultados.

Los arrendamientos operativos se cargan a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los periodos en los que sean incurridos.

2.11 Reconocimiento de ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

2.11.1 Venta de bienes - Los ingresos ordinarios procedentes de la importación, comercialización y distribución al por mayor y menor de toda clase y especie de casimires y

gabardina, entre otros. Se reconocen la momento que la Compañía trasfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir. En relación con la transacción pueden ser medido con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.11.2 *Prestación de servicios* – Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen en la medida en que se presta el servicio.

2.12 *Costo 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 periodo más cerca en el que se conocen.

2.13 *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 tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.14 *Activos financieros* - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, mas los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo de amortización o al valor razonable.

Actualmente, los activo s financieros de la Compañía corresponden únicamente a la categoría de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación de los instrumentos financieros depende del propósito con el que se adquirieron los mismos.

La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.14.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar – Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Estos activos financieros se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.14.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado – Los activos que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada periodo.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión.

Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen el estado de resultados.

2.14.3 Baja de un activo financiero – La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

2.15 Pasivos financieros emitidos por la Compañía – Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

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

2.15.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar – Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiera para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

2.15.3 Baja de un pasivo financiero – La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	Nota	31-dic-18	31-dic-17
Caja	1	550	850
Bancos Nacionales / Extranjeros	2	20,184	794
Subtotal		20,734	1,444

- 1) En la cuenta Caja presenta un saldo de \$550, provenientes de Caja Chica.
- 2) La cuenta Bancos presenta un saldo de USD \$ 20.184.00 mismos que se encuentran sustentados con su debida conciliación bancaria en las siguientes Instituciones Financieras:
 - Banco Amazonas Cta. No 303107039-1
 - Banco Pacífico Aho. 1049083198

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	Nota	31-dic-18	31-dic-17
Clientes	1	133,513	116,133
Partes Relacionadas	2	9,312	9,312
Otras Cuentas por Cobrar - Anticipos	3	400	6,502
Deudores Diversos	4	767	9,883
Subtotal		143,992	141,830

- (1) Cuentas por Cobrar Clientes, presenta un saldo de USD \$ 133.515.00 proveniente de Clientes Nacionales.
- (2) Partes relacionadas cuenta con un saldo de USD \$ 9312.35 perteneciente a NOVA S.A.

- (3) Anticipo Empleados, presenta un saldo de USD \$ 400 provenientes del Sr. Oswaldo Burbano.
- (4) Julio Ayala, presenta un saldo de USD \$ 640, Rolando Pérez, presenta un saldo de USD \$ 37 y Alex Gómez presenta un saldo de USD \$ 90.

5. IMPUESTOS – CREDITO FISCAL

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	Nota	31-dic-18	31-dic-17
IVA Compras Cr.tributario	1	40,130	10,498
Retenciones en la Fuente I.R.	2	4,376.24	3,173
Anticipo Impuesto a la Renta		-	1,175
Subtotal		44,506	14,845

- (1) Crédito Fiscal Compras Bienes presenta un saldo de USD \$40,130.00, provenientes de IVA en compras.
- (2) Retenciones en la Fuente presenta un saldo de USD \$4,376.00, provenientes de Retenciones fuente (a favor), Anticipo Impuesto Renta.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	Nota	31-dic-18	31-dic-17
Vehiculos y Equipo de Transporte	1	587,334	319,395
Subtotal		587,334	319,395
Depreciacion Acumulada	2	(174,486)	(115,940)
Subtotal Neto PPE		412,849	203,455

1. Depreciaciones Acumuladas

Vehiculos y Equipo de Transporte	(174,486)	(115,940)
	(174,486)	(115,940)

ESPACIO EN BLANCO

(1) Vehículos presenta un saldo de USD \$ 587.334, los cuales se detallan a continuación:

TRANSPORTHERBER SA.							
Código	Nombre	Fecha de adquisición	Cant.	Precio Unitario Adquisic	COSTO HISTORICO	DEPREC. ACUMUL.	NETO Valor al 31 Dic/17
	CAMION 12 TON. BLANCO	27/05/2014	1	36,960.00	36,960.00	21,190.40	15,769.60
	CAMION 12 TON. PLATEADO	27/04/2014	1	36,960.00	36,960.00	21,190.40	15,769.60
	TRAILER 30 TON. PLATEADO	27/04/2014	1	44,800.00	44,800.00	26,362.24	18,437.76
	TRAILER 30 TON. DORADO	27/05/2014	1	44,800.00	44,800.00	26,362.24	18,437.76
	CAMION 7 TON. PLATEADO	10/04/2015	1	20,993.00	20,993.00	9,143.65	11,849.35
	CAMION 10 TON. BLANCO	01/01/2016	1	15,000.00	15,000.00	4,800.00	10,200.00
	CHASIS TRAILER 30 TON. DORADO	01-jul-16	1	6,499.99	6,499.99	1,560.00	4,939.99
	CHASIS CAMION 3.6 T	30-nov-16	1	59,587.50	59,587.50	9,534.00	50,053.50
	CHASIS CAMION 3.6 T	23-dic-16	1	10,200.00	10,200.00	1,632.00	8,568.00
	CHASIS CAMION 3.6 T	03-ene-17	1	15,394.74	15,394.74	2,442.63	12,952.11
	CHASIS PLATAFORMA	06-mar-17	1	10,200.00	10,200.00	1,332.80	8,867.20
	CHASIS PLATAFORMA	19-ago-17	1	18,000.00	18,000.00	1,081.00	16,919.00
	CHASIS CAMION 5.5 T. CABEZAL	09-mar-18	1	10,500.00	10,500.00	0.00	0.00
	CHASIS SINOTRUCK	05-abr-18	1	10,500.00	10,500.00	0.00	0.00
	CHASIS CABEZAL PLATA 6*4	29-oct-18	1	13,265.08	13,265.08	0.00	0.00
	CHASIS CABEZAL PLATA 4*2	08-nov-18	1	61,611.61	61,611.61	0.00	0.00
	CHASIS CABEZAL PLATA 4*2	27-nov-18	1	9,107.14	9,107.14	0.00	0.00
	CHASIS CAMION BLANCO 12T.	27-nov-18	1	69,258.93	69,258.93	0.00	0.00
	CHASIS CAMION BLANCO 12T.	27-nov-18	1	26,517.86	26,517.86	0.00	0.00
	CHASIS CAMION BLANCO 12T.	27-nov-18	1	34,767.86	34,767.86	0.00	0.00
	CHASIS CAMION BLANCO 12T.	27-nov-18	1	32,410.71	32,410.71	0.00	0.00
121102003	VEHICULOS		587,334.42	587,334.42	126,631.35	192,763.88	

7. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	Nota	31-dic-18	31-dic-17
Proveedores Nacionales	1	398,608	182,999
Subtotal		398,608	182,999

(1) Proveedores Nacionales, presenta un saldo de USD \$ 398.610.

8. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	Nota	31-dic-18	31-dic-17
Relacionadas Nacionales	1	120,663	118,901
Otras Nacionales		-	40
Subtotal		120,663	118,941

(1) Relacionadas Nacionales, presenta un saldo de USD \$ 120.299.00 provenientes de Savreh S.A.

9. IMPUESTOS E IESS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	Nota	31-dic-18	31-dic-17
Impuesto Sobre la Renta		10,728	4,898
Retenciones en la Fuente I.R.	1	28	147
Retenciones de IVA	2	27	-
Subtotal		10,783	5,045

(1) Retenciones en la Fuente I.R. por pagar presenta un saldo USD \$ 18.255.

(2) Retenciones del IVA, presenta un saldo USD \$ 27.

ESPACIO EN BLANCO

	31-dic-18	31-dic-17
Activo y pasivo del año corriente y diferido- Un resumen de activos y pasivos		
Activos por Impuestos Diferidos	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario de Impuesto a la renta	4,376	4,348
Impuesto al valor agregado -IVA-	40,130	10,498
TOTAL	<u>44,506</u>	<u>14,845</u>
Pasivos por impuestos diferidos	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar	10,728	4,898
Retenciones Impuesto al Valor Agregado por Pagar	27	-
Retenciones en la fuente por pagar	28	147
TOTAL	<u>10,783</u>	<u>5,045</u>
Impuesto a la renta reconocido en los resultados- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:		
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	65,368	18,342
Gastos no deducibles (1)	17,345	12,012
Utilidad gravable	82,713	30,354
Impuesto a la renta causado (2)	10,728	6,073
Anticipo Impuesto a la Renta (3)	2,814	2,580
Gasto por Impuesto a la renta:		
Impuesto a la renta corriente	10,728	6,073
TOTAL	<u>10,728</u>	<u>6,073</u>

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la determinación de impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

Gastos No Deducibles	31-dic-18	31-dic-17
Gastos NO Deducibles	17,344.92	12,012
	<u>17,344.92</u>	<u>12,012</u>
Determinación de Impuesto a Pagar:	31-dic-18	31-dic-17
Impuesto a la Renta	10,728	6,073
Anticipo pagado	-	(1,175)
Retenciones en la fuente efectuados	(4,376)	(3,173)
Saldo (a favor) por pagar (ver Nota 9)	<u>6,351</u>	<u>1,725</u>

Aspectos Tributarios:

Precios de Transferencia. Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por parte de la Compañía un estudio de precios de transferencia y un anexo de operaciones, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas locales y/o exterior en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$6.000.000, o únicamente presentar el anexo de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior si en el mismo periodo fiscal el monto acumulado es superior a US\$3.000.000. La Compañía no ha efectuado durante los años 2018 y 2017 operaciones que superen dicho monto.

Ley Orgánica de Incentivos y Prevención del Fraude Fiscal: Mediante decreto No 539, publicado en el Registro Oficial No. 407 el 29 de diciembre del 2014, se expide el "Reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal", mediante el cual, se establecen entre otras las siguientes reformas al Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno:

- Ampliación del concepto de residencia fiscal para personas naturales.
- Imposición sobre dividendos y anticipo de dividendo.
- Condiciones bajo las cuales serán deducibles las remuneraciones y beneficios sociales.
- Condiciones para la deducibilidad de deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables.
- Se establecen los plazos de amortización y los casos y condiciones para su deducibilidad.
- Porcentaje máximo para la deducción de los costos y gastos incurridos en promoción y publicidad de bienes y servicios, y casos en los cuales no será aplicable este límite.
- Casos y condiciones para el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos.
- Modificación de las reglas establecidas para la deducción de los pagos al exterior.
- Modificación de la forma en la que se aplicará la tarifa de impuesto a la renta de sociedades cuando la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%.
- Tarifa y forma de determinar el impuesto a la renta sobre la utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital u otros derechos.
- Se modifica el artículo relativo a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagos al exterior.
- Se dispone la aplicación de la retención en la fuente de IVA sobre los pagos y adquisiciones efectuadas por contribuyentes especiales a otros contribuyentes especiales.
- La Compañía se encuentra analizando los efectos de los cambios anotados en la tributaria para determinar las implicancias e impactos en sus estados financieros.

10. OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO.

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	Nota	31-dic-18	31-dic-17
Seguro Social	1	(0)	2,037
Sueldos y Salarios	2	17,917	18,658
Beneficios Sociales Empleados	3	(0)	1,568
Participación Trabajadores utilidades	4	9,805	-
Subtotal		27,722	22,263

(1) Sueldos y Salarios, presenta un saldo de USD \$20.514.00 proveniente de Décimo tercer sueldo, Décimo cuarto sueldos y Vacaciones conforme a la Ley.

(2) Beneficios Sociales Empleados, presenta un saldo de USD \$2.826.00 proveniente de Décimo tercer sueldo, Décimo cuarto sueldos y Vacaciones conforme a la Ley.

Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

Utilidad antes de impuestos	65367.87
15% Participación Trabajadores	9,805.18

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	Nota	31-dic-18	31-dic-17
Obligaciones Bancarias - Sobregiros	1	-	12,858
Subtotal		-	12,858

(1) La cuenta sobregiros, presenta un saldo de USD \$ 12.858 provenientes de NOVA SA y Proveedores Nacionales.

12. PATRIMONIO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	Nota	31-dic-18	31-dic-17
Capital Social - Aportes de Socios	1	2,000	2,000
Reserva Legal	2	685	685
Utilidades Retenidas Ejercicios Anteriores	3	16,785	16,785
Utilidad / Pérdida Neta	4	44,835	-
Subtotal		64,304	19,469

- (1) El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende USD 2,000 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una; siendo sus accionistas personas naturales.
- (2) La Reserva Legal según legislación vigente:

"La Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas."
- (3) Las Ganancias Acumuladas con respecto a periodos anteriores son los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen.
- (4) Resultados Integrales del Ejercicio 2018 presenta una Utilidad Neta por US\$. 37.336.00.

13. VENTAS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	Nota	31-dic-18	31-dic-17
Ventas	1	443,329	328,835
Subtotal		443,329	328,835

- (1) La cuenta Venta de Bienes, representa un saldo de USD \$ 443.329 que corresponde a transporte en ventas.

14. COSTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Costos de Ventas	-	(36,271)
Subtotal	-	(36,271)

15. GASTOS DE OPERACION

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Gastos Administrativos	(260,715)	(257,766)
Gastos de Personal	(103,357)	
Gastos Financieros	(242)	(187)
Subtotal	(364,314)	(257,953)

16. OTROS GASTOS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Otros Ingresos	3,898	-
otros Egresos - GND	(17,345)	(16,268)
Subtotal	(13,647)	(16,268)

17. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Participación Utilidades Trabajadores	(9,805)	(2,751)
Impuesto a la Renta Corriente	(10,728)	(4,898)
	(20,533)	(7,649)

18. CONTINGENCIAS

No hemos recibido respuesta a nuestro proceso de circularización por parte de clientes, proveedores y compañía de seguros.

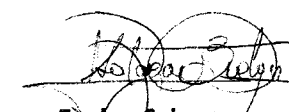
19. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

20. Excepto por lo mencionado en el párrafo precedente, entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del Informe de Auditoría (Abril de 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

21. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General y serán presentados a los accionistas y Junta General de accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.


Ing. Xavier Hervas
GERENTE GENERAL


Evelyn Salazar
CONTADORA GENERAL