

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de:

Proveedora de Fletes Internacionales y Transporte de Carga Profitcargo CIA. LTDA.

### Opinión

He auditado el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo que corresponden al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018, de la Pr Proveedora de Fletes Internacionales y Transporte de Carga Profitcargo CIA. LTDA. así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente la situación financiera y todos los aspectos importantes de la Profitc Proveedora de Fletes Internacionales y Transporte de Carga Profitcargo CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados integrales y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

### Fundamento de la opinión

He realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Mi responsabilidad sobre estas normas se describe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría los estados financieros". Además, declaro que soy independiente de la entidad Profitc Proveedora de Fletes Internacionales y Transporte de Carga Profitcargo CIA. LTDA., de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) para Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador. Considero que he obtenido la evidencia de auditoría suficiente y competente, con la cual he formado una base razonable que sustenta la opinión.

### Asuntos de énfasis

Llamamos la atención a la Nota 4.1, a los estados financieros adjuntos, en la que se explica que los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas

Internacionales de Información Financiera – NIIF y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Los estados financieros han sido preparados para asistir a la Compañía en el cumplimiento de la presentación de estados financieros a la entidad de control. Mi informe está dirigido a los Accionistas y Administración de la Compañía y para la presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y no debe ser distribuido a otros. Mi opinión no ha sido modificada por este asunto.

En cuanto al cumplimiento de la normativa referida a “Beneficios a los Empleados” incluimos en el párrafo de énfasis el cálculo actuarial del “Valor Actual de la Reserva Matemática”, necesaria para financiar las obligaciones impuestas por la aplicación de la jubilación patronal, según lo establecido en el Art. 216 del Código del Trabajo según codificación 2005-017 publicado en el Registro Oficial N.º 167 del 16 de diciembre del 2005, valoradas al 31 de diciembre de 2018, así como las provisiones por desahucio. El referido cálculo se efectuó con base en la obtención de los rendimientos promedio de los bonos emitidos por el Gobierno Ecuatoriano; y la obtención del promedio de dicha tasa con la tasa pasiva referencial del Banco Central del Ecuador.

#### **Asuntos clave de auditoría**

Los Asuntos Clave de Auditoría son aquellos que, a mi juicio profesional, fueron de mayor importancia en la auditoría a los estados financieros de Provedora de Fletes Internacionales y Transporte de Carga Profitcargo CIA. LTDA., estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de la auditoría consolidados como un todo, y en la formación de mi opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos, en el presente caso se evaluó los ingresos y cuentas por cobrar como aspectos claves de auditoría.

#### **Otra información**

La Administración de la Compañía es responsable de la otra información. La otra información comprende el informe anual, pero no incluye los estados financieros y mi informe de auditoría respectivo.

Mi opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expreso ninguna forma de conclusión de aseguramiento sobre la misma.

En relación con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si la otra información es materialmente inconsistente con los estados financieros o los conocimientos obtenidos en la auditoría o de lo contrario parece estar materialmente equivocada. Si, con base a la revisión del

informe anual que la Administración presentará a la Junta de Accionistas, se llegará a la conclusión de que hay una declaración equivocada material de esta otra información, estoy obligado a informar sobre este hecho a los encargados del Gobierno de la Entidad.

### **Responsabilidad de la Administración de la Entidad por los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros que se adjuntan, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la dirección considere necesario aplicar para preparar estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de valorar la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto, si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.

Los miembros de la Administración de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

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

1. Mi objetivo es obtener evidencia suficiente y competente que me brinde una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir una opinión.

Seguridad razonable comprende un alto grado de confiabilidad; sin embargo, no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existan.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

2. Durante mi examen de auditoría, he aplicado mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional; de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Además:

- 2.1.1 Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Diseñé y apliqué procedimientos de

auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para obtener una base para la opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, porque el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.

- 2.1.2 Obtuve conocimiento del control interno relevante de la entidad, con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados, en función de las circunstancias y no para expresar una opinión sobre la eficacia del control interno aplicado.
  - 2.1.3 Evalué que las políticas contables aplicadas sean las adecuada para la empresa y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones de información realizadas por la dirección de la empresa.
3. Concluí si es adecuada la base de la contabilidad de negocio en marcha usada por la Dirección y basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si se concluye que existe una incertidumbre material, se requiere llamar la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expreso en mi opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
  4. Se comunicó con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y normativos**

1. Mi informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Entidad Proveedora de Fletes Internacionales y Transporte de Carga Profitcargo CIA. LTDA., como agente de percepción y retención por el ejercicio económico terminado el 31 de

diciembre de 2018, establecido por el Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado, siendo responsabilidad de la administración la elaboración de estos.

---

**Dr. Eduardo Alexei Estrella Morales**  
**RNAE 1045**

Quito DM, 05 de abril de 2019

BORRADOR PARA DISCUSIÓN

**PROFITCARGO CIA. LTDA**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre del 2018**  
**(Expresado en Dólares)**

	NOTA	2018	2017
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	311.486,50	224.136,96
ACTIVOS FINANCIEROS	8	799.206,74	668.478,13
INVENTARIOS	9	1.891,84	2.754,41
IMPORTACIONES		1.927,60	1.927,60
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10	60.307,86	20.901,49
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	45.202,30	24.874,51
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.220.022,84</b>	<b>943.073,10</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	12	748.594,94	682.075,61
ACTIVO DIFERIDO	13	108.219,14	57.884,05
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>856.814,08</b>	<b>739.959,66</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>2.076.836,92</u></b>	<b><u>1.683.032,76</u></b>

**PASIVOS**

**PASIVO CORRIENTE**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	667.422,11	815.048,29
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	15	11.312,05	10.038,27
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16	55.831,46	39.839,27
ANTICIPOS DE CLIENTES	17	33.420,56	21.354,41
PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	18	13.756,00	8.617,02

**TOTAL PASIVO CORRIENTE**

**781.742,18**      **894.897,26**

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	19	572.687,59	291.485,52
CUENTAS POR PAGAR	20	372.384,99	218.825,49
JUBILACION PATRONAL	21	39.367,00	0,00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>984.439,58</b>	<b>510.311,01</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1.766.181,76</b>	<b>1.405.208,27</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
CAPITAL	22	5.000,00	5.000,00
RESERVAS	23	9.203,03	9.203,03
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	24	-2.592,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	25	230.937,48	263.621,46
RESULTADOS DEL EJERCICIO	26	68.106,65	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>310.655,16</b>	<b>277.824,49</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.076.836,92</b>	<b>1.683.032,76</b>

Gerente General

Contador

**PROFITCARGO CIA. LTDA**  
**Estado de Resultados Integral**  
**Al 31 de diciembre del 2018**  
**(Expresado en Dólares)**

	NOTA	2018	2017
<b>INGRESOS</b>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	27	1.129.553,03	1.492.266,50
OTROS INGRESOS	28	51.522,58	18.852,42
REEMBOLSO DE GASTOS	29	16.442,36	425,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1.197.517,97</b>	<b>1.511.543,92</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
COSTOS OPERACIONALES	30	571.409,85	913.293,85
GASTOS	31	558.001,47	591.865,30
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>1.129.411,32</b>	<b>1.505.159,15</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>68.106,65</b>	<b>6.384,77</b>

Gerente General

Contador

**PROFITCARGO CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO**  
(Expresado en Dólares)

Por los años terminados en,		2018/12/31
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DE LOS EFECTOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>87349.54</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Clases de Cobros por actividades de operación	950101	1019131.66
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	967468.08
Otros cobros por actividades de operación	95010105	51663.58
Clases de Pagos por actividades de operación	950102	-1522055.04
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-1220756.35
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-301298.69
Intereses pagados	950105	-
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-21590.61
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>-524513.99</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-114919.00
Compras de activos intangibles	950211	-
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-114919.00</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
Dividendos pagados	950308	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	726782.53
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>9503</b>	<b>726782.53</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>87349.54</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>224136.96</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>311486.50</b>

Luis Alberto Moyano Espinel  
GERENTE GENERAL

Pamela Otuna  
CONTADOR GENERAL

**PROFITCARGO CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO**  
(Expresado en Dólares)

Por los años terminados en,		2018/12/31
<b>CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA</b>	96	33858.84
(+/-) AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	42438.45
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	48399.67
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	97002	896.06
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	21590.61
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	9785.20
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	-38233.09
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	980	-600811.28
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	-131624.67
(Incremento) disminución en inventarios	98004	862.57
(Incremento) disminución en otros activos	98005	-38143.55
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	-438373.36
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	-5598.42
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	2616.43
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	9449.72
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	98020	-524513.99

Luis Alberto Moyano Espinel  
GERENTE GENERAL

Pamela Otuna  
CONTADOR GENERAL

PROFITCARGO CIA. LTDA. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en Dólares) Al 31 de Diciembre del 2018								
DESCRIPCION	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ORI-OTROS	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		301	30401	30402	30604	30801	30701	
Saldo al final del período	99	5000.00	6433.75	2769.28	3292.00	227925.46	33858.84	279279.33
Saldo reexpresado del período inmediato anterior	9901	5000.00	6433.75	2769.28	-	257236.69	6384.77	277824.49
Saldo del período inmediato anterior	990101	5000.00	6433.75	2769.28	-	257236.69	6384.77	277824.49
Cambios en políticas contables:	990102	-	-	-	-	-	-	-
Corrección de errores:	990103	-	-	-	-	-	-	-
Cambios del año en el patrimonio:	9902	-	-	-	3292.00	-29311.23	27474.07	1454.84
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	6384.77	-6384.77	-
Realización de la reserva por valuación de activos financieros disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la reserva por valuación de propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la reserva por valuación de activos intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar)	990209	-	-	-	3292.00	-35696.00	-	-32404.00

  

PROFITCARGO CIA. LTDA. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en Dólares) Al 31 de Diciembre del 2018								
DESCRIPCION	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ORI-OTROS	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		301	30401	30402	30604	30801	30701	
Resultado integral total del año (ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	33858.84	33858.84

  

Luis Alberto Moyano Espinel REPRESENTANTE LEGAL	Pamela Otuna CONTADOR GENERAL
----------------------------------------------------	----------------------------------

## 1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

### Nombre de la entidad

Proveedora de Fletes Internacionales y Transporte de Carga Profitcargo CIA. LTDA.

### RUC de la entidad

1790823415001

### Domicilio de la entidad

Provincia Pichincha, canton Quito, parroquia El Batan, Calle Eduardo Salazar N36-170 con Diego Novoa.

### Tipo de Sociedad

Responsabilidad Limitada.

### Capital

\$ 5.000,00

### Administradores

Moyano Espinel Luis Alberto, Moyano Ceballos Luis Alberto

### Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad

Manejar mediante terceros toda carga marítima, terrestre, aérea, fluvial. Importación exportación y comercialización de frutas, flores, maquinarias, repuestos, etc... Además, se dedicará y actuará como correo paralelo en las diferentes ciudades del país, para recepción y envío de documentos de COURIER; Dedicarse a las actividades propias de una empresa consolidadora y desconsolidadora de carga marítima, fluvial, terrestre, aérea y de cualquier índole, correspondientes a varios embarcadores individuales para ser transportadas hacia o desde el Ecuador, para uno o más destinatarios.

## 2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

## 3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo con lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de

Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

#### 4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

##### 4.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2017 y 2018.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 6, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

##### 4.2. Pronunciamientos contables y su aplicación.

###### Nuevas NIIF e interpretaciones del Comité de Interpretaciones NIIF (CINIIF)

A la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, las siguientes NIIF e interpretaciones del CINIIF han sido emitidas y - o modificadas:

Todas las normas, enmiendas y mejoras de las NIIF que tuvieron aplicación obligatoria a contar del 1 de enero de 2018, y que no fueron adoptadas anticipadamente por la Compañía.

###### 1. Normas e Interpretaciones

Las normas e interpretaciones que han sido emitidas, pero aún no han entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros consolidados, se encuentran detalladas a continuación. La compañía no ha aplicado estas normas en forma anticipada.

Nuevas normas e interpretaciones	Fecha de aplicación obligatoria
----------------------------------	---------------------------------

IFRS 16 Arrendamientos	1 de enero de 2019
IFRS 17 Contratos de seguros	1 de enero de 2021
CINIIF 23 Posiciones tributarias inciertas	01 de enero de 2019

### NIIF 16 Arrendamientos

En el mes de enero de 2016, el IASB ha emitido NIIF 16 Arrendamientos donde establece el principio para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de arrendamientos. NIIF 16 sustituye a la NIC 17 actual e introduce un único modelo de contabilidad para el arrendamiento y requiere que un arrendamiento reconozca los activos y pasivos de todos los contratos de arrendamiento con un plazo de más de 12 meses, a menos que el activo subyacente sea de bajo valor. NIIF 16 es efectiva para períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero 2019.

### NIIF 7 Contratos de Seguros

Publicada en mayo 2017, reemplaza a la actual NIIF 4. La NIIF 7 cambiará principalmente en la contabilidad para todas las entidades que emitan contratos de seguros o contratos de inversión con características de participación discrecional. La norma se aplica a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero 2021.

### CINIIF 23 Posiciones tributarias inciertas

Publicada en junio de 2016. Esta interpretación aclara cómo se aplican los requisitos de reconocimiento y medición de la NIC 12 cuando hay incertidumbre sobre los tratamientos fiscales.

## 2. Las mejoras y modificaciones a IFRS

Las mejoras y modificaciones, que han sido emitidas, pero aún no ha entrado en vigencia a la fecha de estos estados financieros consolidados, se encuentran detalladas a continuación. La compañía no ha aplicado estas normas en forma anticipada:

Mejoras y Modificaciones	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 9 Instrumentos Financieros	01 de enero de 2019
NIC 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	01 de enero de 2019
NIIF 3 Combinaciones de negocios	01 de enero de 2019
NIIF 11 Acuerdos Conjuntos	01 de enero de 2019
NIC 12 Impuestos sobre las Ganancias	01 de enero de 2019
NIC 23 Costos por préstamos	01 de enero de 2019
NIC 19 Beneficios a los empleados	01 de enero de 2019

NIIF 10 Estados Financieros Consolidados y NIC 28 Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos	Por determinar
----------------------------------------------------------------------------------------------	----------------

### **NIIF 9 Instrumentos Financieros**

La enmienda publicada en junio de 2016, clarifica la medición de los pagos basados en acciones liquidados en efectivo y la contabilización de modificaciones que cambian dichos pagos a liquidaciones con instrumentos de patrimonio.

Adicionalmente, introduce una excepción a los principios de NIIF 2 que requerirá tratamiento de los premios como si fuera toda liquidación como un instrumento de patrimonio, cuando el empleador es obligado a retener el impuesto relacionado con los pagos basados en acciones.

### **NIC 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos**

La enmienda publicada en abril de 2016, introduce aclaraciones a la guía para la identificación de obligaciones de desempeño en los contratos con los clientes, contabilización de licencias de propiedad intelectual y la evaluación de principal versus agente. Incluye nuevos y modificados ejemplos ilustrativos como guía, así como ejemplos prácticos relacionados con la transición a la nueva norma de ingresos.

### **NIIF 3 Combinaciones de negocios**

La enmienda aclarará que obtener el control de una empresa que es una operación conjunta, es una combinación de negocios que se logra por etapas. La adquirente debe volver a medir su participación mantenida previamente en la operación conjunta al valor razonable en la fecha de adquisición.

### **NIIF 11 Acuerdos Conjuntos**

La enmienda aclarará, que la parte que obtiene el control conjunto de una empresa que es una operación conjunta no debe volver a medir su participación previamente mantenida en la operación conjunta.

### **NIC 12 Impuestos a las Ganancias**

La modificación aclaró que las consecuencias del impuesto a la renta de los dividendos sobre los instrumentos financieros clasificados como patrimonio deben reconocerse de acuerdo donde se reconocieron las transacciones o eventos pasados que generaron beneficios distribuibles

### **NIC 23 Costos por Préstamos**

La enmienda aclaró que, si un préstamo específico permanente pendiente después de que el activo calificado esté listo para su uso previsto o venta se convierte en parte de los préstamos generales.

### **NIC 19 Beneficios a los empleados**

Publicado en febrero de 2018. La enmienda requiere que las entidades, utilicen suposiciones actualizadas para determinar el costo del servicio actual y el interés neto por el resto del período de una modificación, reducción o liquidación del plan; y reconocer en ganancias o pérdidas como parte del costo del servicio pasado, o una ganancia o pérdida en la liquidación, cualquier reducción en un excedente, incluso si ese excedente no fue previamente reconocido debido a que no superaba el límite superior del activo.

### **NIC 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos, IFRS 10 Estados Financieros Consolidados**

Las enmiendas a NIIF 10 Estados Financieros Consolidado y NIC 28 Inversión en Asociadas y Negocios Conjuntos (2011) abordan una inconsistencia reconocida entre los requerimientos de NIIF 10 y los de la NIC 28 (2011) en el tratamiento de la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.

Las enmiendas, emitidas en septiembre de 2014, establecen cuando la transacción involucra un negocio se reconoce toda la ganancia o pérdida generada. Se reconoce una ganancia o pérdida parcial cuando la transacción activos que no constituye un negocio, incluso cuando los activos se encuentran en una filial. La fecha de aplicación obligatoria de estas modificaciones está por determinar debido a que el IASB planea una investigación profunda que pueda resultar en una simplificación de contabilidad de asociadas y negocios conjuntos. Se permite la adopción inmediata.

La administración de la sociedad estima que la adopción de las normas, interpretaciones y enmiendas antes descritas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros consolidados de la Sociedad en el período de su primera aplicación a excepción de la NIIF 16 en la cual se encuentra en proceso de evaluación de posibles impactos.

### **Costos de financiamiento capitalizados**

Política de préstamos financieros que devengan intereses

Los costos por préstamos financieros que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos que cumplan las condiciones para su clasificación, son capitalizados, formando parte del costo de dichos activos.

**Política de capitalización de costos por intereses:**

Se capitalizan aquellos intereses pagados o devengados provenientes de deudas que financian activos calificados, según lo estipulados en NIC 23.

**4.3. Reclasificaciones.**

Al 31 de diciembre de 2018, la gerencia efectuó las reclasificaciones correspondientes fin de presentar debidamente los estados financieros.

**4.5. Información comparativa**

Tomando en cuenta lo requerido por la normativa, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

En las presentes notas se refleja los estados de situación financiera, resultados integrales al 31 de diciembre del 2018 y al 31 de diciembre del 2017. Adicional, el estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por método directo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.

**4.6 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes**

La Entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses siguientes a partir de la fecha del período sobre el que se informa.

El resto de los activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea cancelado en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Deba liquidarse durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- No tenga un derecho incondicional para aplazar su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

#### 4.7 Efectivo y equivalente al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales; estas partidas se presentan a su valor nominal y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

#### 4.8 Instrumentos Financieros

Como lo requiere la norma se clasificarán en estas cuentas, los compromisos suscritos por terceros para con esta que puedan liquidarse, por el neto en efectivo u otro instrumento financiero. Estos activos financieros de la Entidad están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y cuentas por cobrar clientes relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

Dentro del alcance	Dentro del alcance para propósitos de revelación	Excluido del alcance
Deuda: Obligaciones financieras a corto y largo plazo con bancos y/o entidades financieras.		Patrimonio (Capital social)
Cuentas por cobrar (Exigible), anticipos y préstamos a empleados.		Beneficios a los empleados y pagos basados en acciones, que corresponden al alcance de la NIC 19 Beneficios a empleados y NIIF 2 pagos basados en acciones, respectivamente.

## **Política General Aplicada – Definiciones**

### **Instrumento financiero**

Es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

### **Activo financiero**

Es cualquier activo que sea: (a) efectivo; (b) Un instrumento de patrimonio de otra entidad; (c) Un derecho contractual: (i) a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o (ii) a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o (d) un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad, y sea: (i) un instrumento no derivado, según el cual la entidad está o puede estar obligada a recibir una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propios, o (ii) un instrumento derivado que será o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de un importe fijo de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

### **Revelaciones en cuanto al mantenimiento de cuentas bancarias**

De acuerdo con la NIC 7, referente a los Flujos de Efectivo Proveedora de Fletes Internacionales y Transporte de Carga Profitcargo CIA. LTDA., revelará los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo y, presentará una conciliación de los importes de su estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el estado de situación financiera.

Adicional debe revelar en sus estados financieros, acompañado de un comentario por parte de la gerencia, cualquier importe significativo de sus saldos en efectivo y equivalentes al efectivo que no esté disponible para ser utilizado por ella misma o por el grupo al que pertenece.

### **4.9 Propiedad, planta y equipo.**

Esta política se aplicará en el reconocimiento contable de las propiedades, planta y equipo de propiedad de Proveedora de Fletes Internacionales y Transporte de Carga Profitcargo CIA. LTDA. que sean de carácter tangible, mantenidas para uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y que se esperan se van a utilizar durante más de un periodo.

## **Política General Aplicada – Propiedades, planta y equipos**

Proveedora de Fletes Internacionales y Transporte de Carga Profitcargo CIA. LTDA., reconoce como propiedades, planta y equipo aquellas erogaciones o compromisos

realizados que representan bienes tangibles, cuyos beneficios económicos se obtendrán en el futuro a través de su uso, bien sea en la administración u operación del negocio, y cuyo monto es cuantificable razonablemente.

Proveedora de Fletes Internacionales y Transporte de Carga Profitcargo CIA. LTDA., considera sus propiedades, planta y equipos en las siguientes clases:

### Valor Residual

Es la parte del costo de un activo que se recupera mediante venta o permuta del bien al final de su vida útil. Proveedora de Fletes Internacionales y Transporte de Carga Profitcargo CIA. LTDA., ha determinado el valor residual de la siguiente forma:

Rubro	Valor Residual
Edificios	40%
Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipos de Computación	10%

### Reconocimiento y Medición

Se reconocen como propiedades, planta y equipo los activos que cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- Es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles fluirán hacia la empresa.
- El costo del activo puede ser medido razonablemente.
- Que sean separables, esto es, que puedan ser vendidos, cedidos, entregados para su explotación, arrendados o intercambiados, ya sea individualmente o junto con otros activos o pasivos con los que guarde relación.
- Que sea un recurso tangible y que pueda ser controlado
- Que se espera sea utilizado en el giro normal de sus negocios, en un período de tiempo que exceda de un año o que sirvan de apoyo para ser utilizados en desarrollo de su función administrativa
- El bien se ha recibido a satisfacción y se han recibido los riesgos y beneficios de este.

El costo de adquisición está representado por:

- El precio de compra, resultante del acuerdo entre el comprador y el vendedor, menos cualquier rebaja o descuento concedido en la fecha.
- Cualquier costo que directa o indirectamente estén relacionados con la adquisición y su inclusión en los activos.

El reconocimiento de los costos a ser capitalizados de un activo fijo finaliza cuando el elemento se encuentra en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista.

### Depreciación

El método de depreciación utilizado reflejará el patrón con el cual se espera sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros. Se deprecian de forma independiente cada parte de un activo fijo que tenga una vida útil o un método de depreciación diferente al activo principal.

La depreciación de un activo no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Lo anterior, sin embargo, requerirá la evaluación de un posible deterioro del activo si el retiro del uso obedece a circunstancias diferentes a su mantenimiento.

La depreciación se llevará a cabo de acuerdo con la categoría y por ende a la vida útil. El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8. La siguiente tabla describe los métodos de depreciación, procedimientos para la determinación de valores residuales y las vidas útiles para cada uno de los grupos de las propiedades, planta y equipo que posee Proveedor de Fletes Internacionales y Transporte de Carga Profitcargo CIA. LTDA.

Rubro	Vida útil en años	Porcentaje de depreciación	Valor Residual	Método de depreciación
Edificios	20	5%	40%	Línea recta
Instalaciones	20	5%	10%	Línea recta
Muebles y Enseres	10	10%	10%	Línea recta
Maquinaria y Equipo	10	10%	10%	Línea recta
Equipos de Computación	3	33,33%	10%	Línea recta

## Vida Útil

Para determinar la vida útil de los activos fijos, se deben tener en cuenta los siguientes factores:

- El uso del activo, el cual se estima por referencia a la capacidad o al rendimiento físico que se espere del mismo.
- La obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en la producción.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo.
- El deterioro natural esperado, el cual depende de factores operativos tales como: número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento
- La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la entidad.

## Baja de Activos

Previas las acciones administrativas que sean del caso, la baja puede ser de bienes servibles o inservibles por los siguientes casos:

- Obsolescencia
- Mal Estado
- Daño o pérdida total del elemento
- Siniestro "perdida, robo"

La pérdida o ganancia surgida al dar de baja un elemento de propiedad, planta y equipo se incluye en el resultado del ejercicio cuando la partida sea dada de baja en cuentas. La pérdida o ganancia se determina como la diferencia entre el importe neto obtenido por su enajenación o disposición por otra vía, y el importe en libros del elemento. La contrapartida por cobrar por la enajenación o disposición por otra vía de un activo fijo se reconoce inicialmente por su valor razonable.

## Presentación y Revelaciones

Provedora de Fletes Internacionales y Transporte de Carga Profitcargo CIA. LTDA., revelará en sus Estados Financieros con respecto a cada una de las partidas de sus propiedades, plata y equipo la siguiente información:

- ❖ Los métodos de depreciación utilizados.
- ❖ Las vidas útiles o los porcentajes de depreciación utilizados.

- ❖ El importe en libros bruto y la depreciación acumulada (junto con el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor), tanto al principio como al final de cada ejercicio.
- ❖ Las bases de medición para determinar el valor en libros bruto
- ❖ Valor en libros bruto de las propiedades, planta y equipo totalmente depreciadas y que se encuentra en uso.
- ❖ La conciliación entre los valores en libros al principio y al final del ejercicio, señalando:
  - Las inversiones o adiciones realizadas,
  - Las enajenaciones o disposiciones por otra vía,
  - Activos clasificados como mantenidos para la venta o incluidos en un grupo enajenable de activos que se hayan clasificado como mantenidos para la venta,
  - Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas en el resultado del ejercicio,
  - Las pérdidas por deterioro de valor que hayan revertido y hayan sido reconocidas en el resultado del ejercicio,
  - Las depreciaciones
  - Otros movimientos.

Será necesario revelar, además:

- ❖ La depreciación del ejercicio, si se ha reconocido en el resultado de ejercicio, como si forma parte del costo de otros activos,
- ❖ La depreciación acumulada al término del ejercicio.

Los cambios en las estimaciones contables relacionadas con los activos fijos:

- ❖ Valores residuales,
- ❖ Costos estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación de Activos fijos,
- ❖ Vidas útiles,
- ❖ Métodos de depreciación

#### 4.10 Impuestos.

Activos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias. - en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Impuesto a las ganancias corriente. - se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2018 y 2017 asciende a 25% y 22% respectivamente. Se mide a nominal y reconoce en los resultados del período en el que se genera.

Impuesto a las ganancias diferido. - se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

#### **4.11 Beneficios a empleados**

##### **Corto plazo**

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios. La participación a trabajadores es considerada como parte de los beneficios de corto plazo, misma que se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

##### **Largo Plazo**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Según las leyes laborales vigentes, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo,

en los casos de terminación de la relación laboral la Entidad entregará por desahucio el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

#### **4.12 Capital social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

#### **4.13 Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

#### **4.14 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 de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

#### **4.15 Gastos de Comercialización y Ventas**

Los gastos que están separados según su naturaleza corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad comercial de la Compañía.

#### **4.16 Segmentos operacionales**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

#### 4.17 Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

#### 4.18 Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo con las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes. - en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por

beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

#### **4.19 Provisiones.**

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

#### **4.20 Patrimonio.**

Capital social. - en este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se mide a su valor nominal.

Aportes para futura capitalización. - en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Accionistas de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas. - en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Otros resultados integrales. - en este grupo contable se registran los efectos netos por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros.

Resultados acumulados. - en este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas.

#### **4.21 Información por segmentos de operación.**

Un segmento operativo es un componente de la Compañía sobre el cual se tiene información financiera separada que es generada mediante aplicaciones informáticas y es evaluada por la Administración para la toma de decisiones. La Compañía opera como un segmento operativo único.

#### 4.22 Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

#### 5. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables. - al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

Impuestos diferidos. - al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales. - al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Deterioro de activos no corrientes. La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 “Deterioro del Valor de los Activos”. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente. El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos

los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado.

Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación u otros indicadores de valor justo disponibles. Las pérdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso, el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores de que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados, a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado; en ese caso el reverso es tratado como un aumento de reevaluación. Una pérdida por deterioro en relación con el menor valor de inversiones no se reversa.

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible

u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

## 6. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones. La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

### **Riesgo de crédito.**

Es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación, y se origina principalmente en las cuentas por cobrar a clientes no relacionados, cuyo importe en libros es la mejor forma de representar la máxima exposición al riesgo de crédito sin tener en cuenta ninguna garantía colateral tomada ni otras mejoras crediticias.

La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de clientes es larga e independiente; la calidad crediticia de los activos financieros que no están en mora ni deteriorados depende de las calificaciones de riesgo (cuando estén disponibles), referencias bancarias, etc.

### **Riesgo de liquidez.**

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

### **Riesgo de mercado.**

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero puedan fluctuar como consecuencia de variaciones en los precios de mercado.

## 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo se conformó de la siguiente manera:

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>CAJA CHICA</b>		
CAJA CHICA	500,00	500,00
CAJA CHICA GYE	0,00	220,00
<b>BANCOS NACIONALES</b>		
BANCO PICHINCHA CTA 3390732104	-3.869,98	11.655,25
BANCO PACIFICO 7404530	2.489,84	3.710,81
BANCO PRODUBANCO CTA0267400079	845,72	-168,46
BANCO DEL AUSTRO 1017048003	303.091,71	135.135,14
BANCO PICHINCHA CTA AHORROS	8.011,65	59.187,99
BANCO BOLIVARIANO CTA 5005083805	417,56	1.000,00
<b>NOTA DE CREDITO SRI</b>		
NOTA DE CREDITO DESMATERIALIZADA	0,00	12.896,23
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (1)</b>	<b>311.486,50</b>	<b>224.136,96</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

## 8. ACTIVOS FINANCIEROS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Activos Financieros se conformó de la siguiente manera:

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS (1)	606.135,17	381.906,18
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1.206,67	126.587,81
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	201.642,50	168.865,68
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-9.777,60	-8.881,54
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>799.206,74</b>	<b>668.478,13</b>

(1) El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CLIENTES LOCALES	595.999,72	368.682,78
GARANTIAS NAVIERAS	10.000,00	12.100,00
COMISIONES TARJETAS DE CREDITO	0,00	98,80
TARJETAS DE CREDITO POR COBRAR	135,45	0,00
GARANTIA ADUANERA	0,00	1.024,60
	<b>606.135,17</b>	<b>381.906,18</b>

## 9. INVENTARIOS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Inventarios se conformó de la siguiente manera:

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
INVENTARIOS MERCADERIA IMPORTADA	1.891,84	2.754,41
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>1.891,84</b>	<b>2.754,41</b>

## 10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados se conformó de la siguiente manera:

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
ANTICIPOS A PROVEEDORES	59.432,35	20.901,49
ANTICIPO TARJETAS DE CRÉDITO	281,47	0,00
ANTICIPO NOTAS DE CREDITO POR COBRAR	594,04	0,00
<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>60.307,86</b>	<b>20.901,49</b>

## 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Activos por Impuestos Corrientes se conformó de la siguiente manera:

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CREDITO TRIBUTARIO DECLARACIONES DE IVA MENSUAL	15.285,88	15.665,48
RET. RENTA CLIENTES	20.707,39	0,00
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	9.209,03	9.209,03
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>45.202,30</b>	<b>24.874,51</b>

## 12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo se conformó de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		
EDIFICIOS	600.000,00	600.000,00
INSTALACIONES	4.071,83	4.071,83
MUEBLES Y ENSERES	15.697,71	15.697,71
MAQUINARIA Y EQUIPO	161.018,65	73.518,65
EQUIPO DE COMPUTACION	52.271,06	46.994,06
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL	75.337,50	53.195,50
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	-111.402,14
(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	-46.945,37	0,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES, ENSERES	-7.423,12	0,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA INSTALACIONES	-886,29	0,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPOS	-7.661,34	0,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA BIENES INMUEBLES	-40.000,00	0,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-56.885,69	0,00
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (1)</b>	<b><u>748.594,94</u></b>	<b><u>682.075,61</u></b>

- (1) Las políticas aplicadas a la propiedad, planta y equipo son las mismas determinadas en la adopción de las NIIF las cuales se encuentran detalladas en la Nota 4.14 Resumen de las Políticas Contables Significativas. Las políticas contables son revisadas en cada periodo económico en todos sus aspectos.

## 13. ACTIVOS DIFERIDOS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Activos Diferidos se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
INTERESES ACUM FUTUROS POR PAGAR	108.219,14	57.884,05
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>108.219,14</b>	<b>57.884,05</b>

#### 14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Cuentas y Documentos por Pagar se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
CUENTAS POR PAGAR MICROINFORMATICA	20.000,00	20.000,00
CUENTAS POR PAGAR MACROCARGA	105.000,00	105.000,00
PROVEEDORES RELACIONADOS	0,00	6.724,78
NO RELACIONADOS (1)	84.846,72	185.505,41
PROVEEDORES DEL EXTERIOR (2)	166.828,21	371.878,55
CXP GASTOS DEL EXTERIOR	290.747,18	125.939,55
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>667.422,11</b>	<b>815.048,29</b>

(1) Las obligaciones adquiridas con proveedores relacionados corresponden en su totalidad aquellas dentro del giro normal de operación de la Compañía, y se clasifican según el bien que provee.

Nombre del Proveedor	Saldo al 31/12/2018	Días	Ref P/T	Sin Vencer	Vencimientos en Días							
					0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-360	>360	
ANDREA RAQUEL CARVAJAL ARCOS	90,80	21		-	90,80	-	-	-	-	-	-	0
ÁPITRAN SA	4.593,60	10		-	4.593,60	-	-	-	-	-	-	0
ARELLANO YEPEZ RUTH DANIELA	99,90	40		-	-	99,90	-	-	-	-	-	0
ARETINA S.A.	33,00	18		-	33,00	-	-	-	-	-	-	0
CEDEÑO HIDALGO RICARDO PATRICIO	6,24	11		-	6,24	-	-	-	-	-	-	0
COMPANIA BREGOSYSTEM S.A.	1.678,70	621		-	-	-	-	-	-	-	-	1678,7
CO-PRJ-CUV. CIA. LTDA.	11,00	14		-	11,00	-	-	-	-	-	-	0
CORPORACION FAVORITA C.A.	370,49	12		-	370,49	-	-	-	-	-	-	0
CORPORACION POWERFAST CIA. LTDA.	295,90	28		-	295,90	-	-	-	-	-	-	0
CORREA SUCONOTTA JAIME MAXIMINIO	31,35	3		-	31,35	-	-	-	-	-	-	0
ECU - WORLDWIDE - (ECUADOR) S.A.	1.440,34	42		-	-	1.440,34	-	-	-	-	-	0
ECUATOSEGUR. CIA.LTDA.	440,00	14		-	440,00	-	-	-	-	-	-	0
EMSAAIRPORTSERVICES CEM	1.441,10	5		-	1.441,10	-	-	-	-	-	-	0
ESTRELLA MORALES EDUARDO ALEXEI	571,50	17		-	571,50	-	-	-	-	-	-	0
GALAGANS S.A.	495,00	17		-	495,00	-	-	-	-	-	-	0
GREENANDES ECUADOR S.A.	2.354,16	5		-	2.354,16	-	-	-	-	-	-	0
IMPORTACIONES ALICIA C.A. IMPALICIA	338,95	76		-	-	-	338,95	-	-	-	-	Activar Wire

INTERNATIONAL SHIPPING AND STORAGE CIA. LTDA.	2.000,00	1602	-	-	-	-	-	-	-	2000
JIMENEZ PEÑAFIEL GABRIEL ALEJANDRO	2.545,83	11	-	2.545,83	-	-	-	-	-	0
JORGE ANGEL JARA BROWN	225,00	21	-	225,00	-	-	-	-	-	0
JURADO VILLAGOMEZ EDISON ANCIJAR	4.508,64	10	-	4.508,64	-	-	-	-	-	0
JURADO VILLAGOMEZ EDISON ANCIJAR	170,78	20	-	170,78	-	-	-	-	-	0
MACROCARGA S.A.	12.480,00	11	-	12.480,00	-	-	-	-	-	0
MAERSK LINE A S SEALAND	1.263,00	10	-	1.263,00	-	-	-	-	-	0
MARKETSOLUTIONS S.A.	16,75	3	-	16,75	-	-	-	-	-	0
MAXS BY CADILLAC	29,34	12	-	29,34	-	-	-	-	-	0
MICROINFORMATICA CIA. LTDA.	16.504,25	1035	-	-	-	-	-	-	-	16504,25
MSC	48,40	10	-	48,40	-	-	-	-	-	0
PAYPAL	170,38	19	-	170,38	-	-	-	-	-	0
PLUSCARGO-ECUADOR S. A.	472,31	10	-	472,31	-	-	-	-	-	0
PROANO ADRIAN LUIS FERNANDO	8.447,19	10	-	8.447,19	-	-	-	-	-	0
PROTECSA CIA LTDA	96,80	28	-	96,80	-	-	-	-	-	0
PROTRANSPORT	2.681,99	10	-	2.681,99	-	-	-	-	-	0
RFS S.A. ROAD FEEDER SERVICES	97,90	3	-	97,90	-	-	-	-	-	0
RODRIGUEZ SILVA JOSE LUIS	27,50	3	-	27,50	-	-	-	-	-	0
SACO SHIPPING S.A.	4.089,78	4	-	4.089,78	-	-	-	-	-	0
SERVICIOS DE COMERCIO DEL ECUADOR S.A.	1.430,00	13	-	1.430,00	-	-	-	-	-	0
SERVICIOS LOGISTICOS S.A.	7.662,80	10	-	7.662,80	-	-	-	-	-	0
SIW CARGO S.A.	5.199,92	24	-	5.199,92	-	-	-	-	-	0
TALLERES Y SERVICIOS TASESA C.A.	26,40	53	-	-	26,40	-	-	-	-	0
TAMPA CARGO S.A.	27,50	4	-	27,50	-	-	-	-	-	0
TERCON TERMINALES DE CONTENEDORES C. LT	31,90	19	-	31,90	-	-	-	-	-	0
TRAMACOEXPRESS CIA. LTDA.	208,01	4	-	208,01	-	-	-	-	-	0
TRANSOCEANICA CIA.LTDA.	92,32	4	-	92,32	-	-	-	-	-	0
<b>AA</b>	<b>84.846,72</b>	<b>Σ</b>		<b>62.758,18</b>	<b>1.566,64</b>	<b>338,95</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20.182,95</b>

(2) Las obligaciones adquiridas con proveedores no relacionados corresponden en su totalidad aquellas dentro del giro normal de operación de la Compañía, y se clasifican según el bien que provee.

Nombre del Proveedor	Saldo al 31/12/2018	Días	Ref P/T	Sin Vencer	Vencimientos en Días						
					0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-360	>360
AGILITY LOGISTICS CHILE S.A	247,50	922		-	0	-	-	-	-	-	247,50
AGILITY LOGISTICS CORP (USA)	78.335,10	27		-	78.335	-	-	-	-	-	-
EDASIM LLC,	4.547,50	578		-	0	-	-	-	-	-	4.547,50
EMBARMAR S.L.	1.634,14	3		-	1.634	-	-	-	-	-	-
FAST ACCESS	25.219,02	73		-	0	-	25.219,02	-	-	-	-
GLOVAL SHIPPING USA LLC	5.969,61	21		-	5.970	-	-	-	-	-	-
SFS CARGO EXPRESS,INC	20.060,37	0		-	20.060	-	-	-	-	-	-
SUNOPE INTERNATIONAL LOGISTICS INC	30.814,97	12		-	30.815	-	-	-	-	-	-
<b>AA</b>	<b>166.828,21</b>	<b>Σ</b>			<b>136.814,19</b>	<b>-</b>	<b>25.219,02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.795,00</b>

## 15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Obligaciones Con Instituciones Financieras se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
BANCO PICHINCHA PRESTAMOS	8.750,42	0,00
PRESTAMOS A TERCEROS	0,00	1.211,43
TARJETA VISA BCO. PICHINCHA	2.290,97	4.898,50
TARJETA PACIFICARD	0,00	3.018,34
TARJETA DINERS INTERNACIONAL	270,66	910,00
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>11.312,05</b>	<b>10.038,27</b>

## 16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Obligaciones Corrientes se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>		
IMPUESTOS POR PAGAR	3.829,45	3.606,05
<b>CON EL IESS</b>		
PRETAMOS AL IESS	893,16	834,30
FONDOS DE RESERVA	148,14	211,78
APORTES PATRONAL Y PERSONAL	3.047,90	2.892,12
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		
SUELDOS POR PAGAR	16.996,95	2.719,25
DECIMO TERCER SUeldo	1.078,23	977,16
DECIMO CUARTO SUeldo	2.730,18	2.739,75
VACACIONES	25.927,73	20.538,34
MULTAS POR PAGAR	1.179,72	378,70
<b>PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		
UTILIDADES TRABAJADORES AÑOS ANTERIORES	0,00	4.941,82
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>55.831,46</b>	<b>39.839,27</b>

## 17. ANTICIPOS CLIENTES.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Anticipos Clientes se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
ANTICIPO CLIENTES PROBOX	18.361,30	14.665,66
OTROS ANTICIPOS CLIENTES	5.609,54	6.688,75
ANTICIPO PARA VENTA DE CAMIONETA	9.449,72	0,00
<b>TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	<b>33.420,56</b>	<b>21.354,41</b>

## 18. PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Porción Corriente De Provisiones Por Beneficios A Empleados se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
<b>OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS</b>		
DESAHUCIO	13.756,00	8.617,02
<b>TOTAL PORCION CORRIENTE PROVISIONES (1)</b>	<b>13.756,00</b>	<b>8.617,02</b>

(1) De conformidad con lo dispuesto en el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continua o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación. Las provisiones se encuentran soportadas mediante el cálculo actuarial efectuado por la compañía Proveedora de Fletes Internacionales y Transporte de Carga – Profitcargo Compañía Limitada., de fecha 20 de marzo de 2018, tal como se detalla en el anexo 1.

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y normativa local. El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores, de antigüedad, permanencia y remuneración. En consecuencia, de las modificaciones a la NIC 19 las tasas de descuento aplicables para efectos de la correcta aplicación de la normativa, la metodología aplicada para obtener la tasa de descuento de acuerdo con los lineamientos de la norma contempla dos puntos: la obtención de los rendimientos promedio de los bonos emitidos por el Gobierno Ecuatoriano; y la obtención del promedio de dicha tasa con la tasa pasiva referencial del Banco Central del Ecuador.

Según el artículo 185 del Código de Trabajo, se establece que en todos los casos de terminación de la relación laboral el empleador bonificará al trabajador con el desahucio, es decir el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa. Es así como Proveedora de Fletes Internacionales y Transporte de Carga – Profitcargo Compañía Limitada ha efectuado sus provisiones soportadas en el cálculo actuarial efectuado por la compañía Actuarial Asesoramiento Estratégico, de fecha 20 de marzo del 2018 y sus cálculos se detallan en el anexo 2.

Anexo 2.



**ANEXO 2**

**BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO (Valores en US\$) -NIIF para PYMES (Módulo 28)**

31 de diciembre de 2018

**PROVEEDORA DE FLETES INTERNACIONALES Y TRANSPORTE DE CARGA-PROFITCARGO COMPANIA LIMITADA**

	año 2018	año 2017
<b>A Balance de situación</b>		
1 Obligación por beneficios definidos OBD al inicio del año	\$12,381	
2 Costo laboral por servicios actuales	\$3,449	
3 Interés neto (costo financiero)	\$939	
4 Contribuciones de los partícipes al plan	\$0	
5 Pérdida (ganancia) actuarial reconocida por cambios en supuestos financieros	(\$1,056)	
6 Pérdida (ganancia) actuarial reconocida por ajustes y experiencia **	(\$1,956)	
7 (Beneficios pagados)	\$0	
8 Costo de servicios pasados	\$0	
9 Transferencia de empleados desde/(hacia) otras empresas del Grupo	\$0	
10 Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	\$0	
11 Obligación por Beneficios Definidos al final del año 2018	\$13,756	\$12,381
12 Costo de servicios pasados	\$0	\$0
13 Pasivo (RESERVA) al final del año 2018	\$13,756	\$8,617
14 Valor de mercado de los activos del Plan al inicio del año	\$0	\$0
15 Valor de mercado de los activos del Plan al final del año 2018	\$0	\$0
<b>B Estado de resultados</b>		
<b>Costo neto del período Ene18/Dic18</b>		
a Costo laboral por servicios actuales	\$3,449	
b Interés neto (costo financiero)	\$939	
c Costo de servicios pasados	\$0	
16 Costo neto del período Ene18/Dic18	\$4,387	
<b>C Conciliación del balance de situación</b>		
17 Pasivo (RESERVA) al inicio del año	\$8,617	
18 Costo neto del período Ene18/Dic18	\$4,387	
19 Pérdidas (ganancias) reconocidas en el ORI	\$752	
20 Contribuciones del empleador durante el año	\$0	
21 (Beneficios pagados directamente por el empleador)	\$0	
22 Servicio pasado total por modificación al plan, reducciones o liquidaciones anticipadas ORI	\$0	
23 Transferencia de empleados desde/(hacia) otras empresas del grupo	\$0	
24 Ajustes a los libros contables locales	\$0	
25 Pasivo (Reserva) al final del año 2018	\$13,756	
<b>D Estado de Resultados Projectados</b>		
<b>Costo Neto Projectado del período Ene19/Dic19</b>		
a Costo laboral por servicios actuales	\$1,708	
b Interés neto (costo financiero)	\$1,038	
c Servicio pasado total por modificación al plan, reducciones o liquidaciones anticipadas	\$0	
26 Costo Neto projectado del período Ene19/Dic19	\$2,744	
<b>E Balance de situación proyectada</b>		
27 Obligación por Beneficios Definidos proyectada al Ene19/Dic19 (26) + (28)	\$16,500	
28 (Beneficios esperados por pagar Ene19/Dic19)	(\$618)	
29 Pasivo (RESERVA) Neto Projectado al 31/12/2019 (27)+(28)	\$15,881	
<b>F Análisis de sensibilidad</b>		
<b>Tasa de descuento</b>		
30 Variación OBD (tasa de descuento +0.50%)	(\$395)	
31 Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.50%)	-3%	
32 Variación OBD (tasa de descuento -0.50%)	\$421	
33 Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.50%)	3%	
<b>Tasa de incremento salarial</b>		
34 Variación OBD (tasa de incremento salarial +0.50%)	\$461	
35 Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.50%)	3%	
36 Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.50%)	(\$437)	
37 Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.50%)	-3%	
<b>Rotación</b>		
38 Variación OBD (Rotación +5.00%)	\$381	
39 Impacto % en el OBD (Rotación + 5.00%)	3%	
40 Variación OBD (Rotación - 5.00%)	(\$365)	
41 Impacto % en el OBD (Rotación - 5.00%)	-3%	

(\*) NIC 19 revisada en 2011: Una entidad revelará: (a) un análisis de sensibilidad para cada supuesto actuarial significativo al final del período sobre el que se informa, mostrando la forma en que la obligación por beneficios definidos habría sido afectada por los cambios en la suposición actuarial relevante que era razonablemente posible en esa fecha.

(\*\*) Ganancia actuarial generada por cambios en las hipótesis actuariales.

Actuaría Consultores Cía Ltda.



#### Otros desgloses NIIF

	año 2018	año 2017
<b>G Costos del periodo</b>		
42 Costo generado por los trabajadores activos	\$4,387	
<b>H Importes reconocidos en Otros resultados integrales ORI</b>		
43 Variación de reservas no regularizada de ejercicios anteriores	\$3,764	
44 Pérdidas (ganancias) actuariales reconocidas en el ORI (periodo actual)	(\$3,013)	
45 Servicio pasado total por modificación al plan, reducciones o liquidaciones anticipadas	\$0	
46 Efecto neto ORI al final del año	\$752	

#### Otros desgloses

	año 2018	año 2017
<b>I Hipótesis Actuariales</b>		
a Tasa de descuento (*)	7.72%	7.69%
b Tasa de incremento salarial a corto plazo (incremento próximo periodo)	3.00%	3.00%
c Tasa de incremento salarial a largo plazo	1.50%	2.50%
d Tasa de rotación (promedio)	11.80%	21.82%
e Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002
<b>J Información demográfica (comparativa)</b>		
a N° de trabajadores activos al final del año	20	19
b N° de jubilados	0	0
c N° de salidas al final del periodo	3	0
d Tiempo de servicio promedio de los trabajadores activos	6.73	6.20
e Edad promedio de los trabajadores activos	33.60	32.57
f Vida Laboral Promedio Remanente	6.91	7.07
g Ingreso mensual promedio activos	\$707	\$704
h Pensión mensual promedio Jubilados	N/A	N/A
i Ingreso de nómina + Décimo tercero y cuarto sueldo	\$191,634	\$180,968

(\*)NIC 19 (R): La Norma requiere que una entidad determine la tasa de descuento con referencia a las tasas de mercado al final del periodo sobre el que se informa, a los bonos corporativos de alta calidad (o, para monedas donde para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales, bonos gubernamentales de alta calidad denominados en esa moneda) expresados en una moneda y un plazo congruente con los relativos a los compromisos asumidos por los beneficios post-empleo. (Ref.: L.Reral (f) IN8 NIC 19)

Actuaría Consultores Cía Ltda.

## 19. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras se conformó de la siguiente manera:

		Al 31 de diciembre	
		2018	2017
BANCO DE AUSTRO	(1)	464.468,45	233.601,47
INTERESES POR PAGAR		108.219,14	57.884,05
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>		<b>572.687,59</b>	<b>291.485,52</b>

(1) La tasa de interés nominal inicial será del 9,76% anual.

## 20. CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Cuentas por Pagar se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
DIVERSAS/RELACIONADAS LOCALES	-4.860,77	218.825,49
CUENTAS POR PAGAR LUIS ALBERTO MOYANO E.	377.245,76	0,00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>372.384,99</b>	<b>218.825,49</b>

## 21. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Provisiones por Beneficios a Empleados se conformó de la siguiente manera:

		Al 31 de diciembre	
		2018	2017
JUBILACION PATRONAL		39.367,00	0,00
<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	(1)	<b>39.367,00</b>	<b>0,00</b>

Anexo 2



**ANEXO 1**

**E. Principales resultados de la aplicación de las NIIF para PYMES  
JUBILACIÓN PATRONAL (Valores en US\$) - NIIF para PYMES (Módulo 28)**

31 de diciembre de 2018

**PROVEEDORA DE FLETES INTERNACIONALES Y TRANSPORTE DE CARGA-PROFITCARGO COMPANIA LIMITADA**

A	Balanco de situación	año 2018	año 2017
1	Obligación por beneficios definidos (OBD) al inicio del año	\$31,933	
2	Costo laboral por servicios actuales	\$5,388	
3	Interés neto (costo financiero)	\$2,457	
4	Contribuciones de los participantes al plan	\$0	
5	Pérdida (ganancia) actuarial reconocida por cambios en supuestos financieros	(\$2,581)	
6	Pérdida (ganancia) actuarial reconocida por ajustes y experiencia	\$2,281	
7	(Beneficios pagados)	\$0	
8	Costo de servicios pasados	\$0	
9	Transferencia de empleados desde/(hacia) otras empresas del Grupo	\$0	
10	Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	(\$142)	
11	Obligación por Beneficios Definidos al final del año 2018	\$39,367	\$31,933
12	Costo de servicios pasados	\$0	\$0
13	Pasivo (RESERVA) al final del año 2018	\$39,367	\$0
14	Valor de mercado de los activos del Plan al inicio del año	\$0	\$0
15	Valor de mercado de los activos del Plan al final del año 2018	\$0	\$0
<b>B Estado de resultados</b>			
<b>Costo neto del periodo Ene18/Dic18</b>			
a	Costo laboral por servicios actuales	\$5,388	
b	Interés neto (costo financiero)	\$2,457	
c	Costo de servicios pasados	\$0	
16	Costo neto del periodo Ene18/Dic18	\$7,855	
<b>C Conciliación del balance de situación</b>			
17	Pasivo (RESERVA) al inicio del año	\$0	
18	Costo neto del periodo Ene18/Dic18	\$7,855	
19	Pérdidas (ganancias) reconocidas en el ORI	\$31,654	
20	Contribuciones del empleador durante el año	\$0	
21	(Beneficios pagados directamente por el empleador)	\$0	
22	Servicio pasado total por modificación al plan, reducciones o liquidaciones anticipadas ORI	(\$142)	
23	Transferencia de empleados desde (hacia) otras empresas del grupo	\$0	
24	Ajustes a los libros contables locales	\$0	
25	Pasivo (Reserva) al final del año 2018	\$39,367	
<b>D Estado de Resultados Proyectados</b>			
<b>Costo Neto Proyectado del periodo Ene19/Dic19</b>			
a	Costo laboral por servicios actuales	\$6,292	
b	Interés neto (costo financiero)	\$3,039	
c	Servicio pasado total por modificación al plan, reducciones o liquidaciones anticipadas	\$0	
26	Costo Neto proyectado del periodo Ene19/Dic19	\$9,331	
<b>E Balance de situación proyectada</b>			
27	Obligación por Beneficios Definidos proyectada al Ene19/Dic19 (25) + (26)	\$48,698	
28	(Beneficios esperados por pagar Ene19/Dic19)	\$0	
29	Pasivo (RESERVA) Neto Proyectado al 31/12/2019 (27)+(28)	\$48,698	
<b>F Análisis de sensibilidad (*)</b>			
<b>Tasa de descuento</b>			
30	Variación OBD (tasa de descuento +0.50%)	(\$1,997)	
31	Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.50%)	-6%	
32	Variación OBD (tasa de descuento -0.50%)	\$2,120	
33	Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.50%)	6%	
<b>Tasa de Incremento salarial</b>			
34	Variación OBD (tasa de Incremento salarial +0.50%)	\$2,249	
35	Impacto % en el OBD (tasa de Incremento salarial + 0.50%)	6%	
36	Variación OBD (tasa de Incremento salarial - 0.50%)	(\$2,125)	
37	Impacto % en el OBD (tasa de Incremento salarial - 0.50%)	-5%	
<b>Rotación</b>			
38	Variación OBD (Rotación +5.00%)	(\$1,195)	
39	Impacto % en el OBD (Rotación + 5.00%)	-3%	
40	Variación OBD (Rotación - 5.00%)	\$1,233	
41	Impacto % en el OBD (Rotación - 5.00%)	3%	

(\*) NIC 19 revisada en 2011: Una entidad revelará: (a) un análisis de sensibilidad para cada supuesto actuarial significativo al final del periodo sobre el que se informa, mostrando la forma en que la obligación por beneficios definidos habría sido afectada por los cambios en la suposición actuarial relevante que era razonablemente posible en esa fecha.

Actuaría Consultores Cia Ltda.



**OTROS DESGLOSES NIIF**

	año 2018	año 2017
<b>G Costos del periodo</b>		
42 Costo generado por los trabajadores activos	\$7,855	
<b>H Importes reconocidos en Otros resultados Integrales ORI</b>		
43 Variación de reservas no regularizada de ejercicios anteriores	\$31,933	
44 Pérdidas (ganancias) actuariales reconocidas en el ORI (periodo actual)	(\$279)	
45 Servicio pasado total por modificación al plan, reducciones o liquidaciones anticipadas	(\$142)	
46 Efecto neto ORI al final del año	\$31,512	
<b>Otros desgloses</b>		
<b>I Hipótesis Actuariales</b>		
a Tasa de descuento (*)	7.72%	7.69%
b Tasa de incremento salarial a corto plazo (incremento próximo periodo)	3.00%	3.00%
c Tasa de incremento salarial a largo plazo	1.50%	2.50%
d Tasa de rotación (promedio)	11.80%	21.82%
e Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002
<b>J Información demográfica (comparativa)</b>		
a N° de trabajadores activos al final del año	20	19
b N° de jubilados	0	0
c N° de salidas al final del periodo	3	0
d Tiempo de servicio promedio de los trabajadores activos	6.73	6.20
e Edad promedio de los trabajadores activos	33.50	32.57
f Vida Laboral Promedio Remanente	6.91	7.07
g Ingreso mensual promedio activos	\$707	\$704
h Pensión mensual promedio Jubilados	N/A	N/A
i Ingreso de nómina + Décimo tercero y cuarto sueldo	\$191,634	\$180,068

(\*NIC 19 (R): La Norma requiere que una entidad determine la tasa de descuento con referencia a las tasas de mercado al final del periodo sobre el que se informa, a los bonos corporativos de alta calidad (o, para monedas donde para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales, bonos gubernamentales de alta calidad denominados en esa moneda) expresados en una moneda y un plazo congruente con los relativos a los compromisos asumidos por los beneficios post-empleo. (Ref.: Literal (f) INE NIC 19)

Actuaría Consultores Cía Ltda.

## 22. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Capital Social se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
<b>CAPITAL</b>		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	5.000,00	5.000,00
<b>Total Capital Social</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	0600871552	MOYANO CEVALLOS LUIS ALBERTO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 4.000 <sup>0000</sup>	N
2	1707374813	MOYANO ESPINEL LUIS ALBERTO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 1.000 <sup>0000</sup>	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD)\$:

## 23. RESERVAS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Reserva se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
<b>RESERVAS</b>		
RESERVA LEGAL	6.433,75	6.433,75
OTRAS RESERVAS	2.769,28	2.769,28
<b>Total Reservas</b>	<b>9.203,03</b>	<b>9.203,03</b>

## 24. OTROS RESULTADOS INTEGRALES.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Otros Resultados Integrales se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
ORI OTROS RESULTADOS ACTUARIALES (JUBILACION PATRONAL)	421,00	0,00
ORI OTROS RESULTADOS ACTUARIALES	-3.013,00	0,00
<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>-2.592,00</b>	<b>0,00</b>

## 25. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Resultados Acumulados se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
GANANCIAS ACUMULADAS	230.937,48	263.621,46
<b>Total Resultados Acumulados</b>	<b>230.937,48</b>	<b>263.621,46</b>

- (1) Proveedor de Fletes Internacionales y Transporte de carga PROFITCARGO CIA. LTDA, ha dado cumplimiento de lo dispuesto en la resolución No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 la cual estipula que "Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registrarán en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas."

## 26. RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Resultados del Ejercicio se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
GANANCIA NETA DEL PERIODO	68.106,65	-
<b>Total Resultados del Ejercicio</b>	<b>68.106,65</b>	<b>-</b>

## 27. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Ingresos de Actividades Ordinarias se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
VENTA DE BIENES	74.685,22	197.300,80
PRESTACION DE SERVICIOS	1.045.514,16	1.123.499,02
VENTA BIENES EXPORTACION	0,00	171.466,68
INTERESES POR PRÉSTAMO	9.353,65	0,00
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.129.553,03</b>	<b>1.492.266,50</b>

## 28. OTROS INGRESOS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Otros Ingresos se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
INTERESES BANCARIOS	876,25	130,11
COMISIONES DEL EXTERIOR	39.583,78	16.952,73
COMISIONES SEGUROS	2.809,47	1.758,44
OTROS INGRESOS	8.253,08	11,14
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>51.522,58</b>	<b>18.852,42</b>

## 29. REEMBOLSO DE GASTOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Reembolso de Gastos se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
REEMBOLSO DE GASTOS IVA 0	13.636,00	0,00
REEMBOLSO DE GASTOS CON IVA	2.806,36	425,00
<b>TOTAL REEMBOLSO DE GASTOS</b>	<b>16.442,36</b>	<b>425,00</b>

## 30. COSTOS OPERACIONALES.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Costos Operacionales se conformó de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
COSTO DE VENTAS	464.441,02	627.951,89
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	76.439,67	68.698,93
COSTOS DE IMPORTACION	30.529,16	216.643,03
<b>TOTAL COSTOS OPERACIONALES</b>	<b>571.409,85</b>	<b>913.293,85</b>

## 31. GASTOS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Gastos se conformó de la siguiente manera:

	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
GASTOS PERSONAL UIO	209.048,02	234.070,21
GASTOS PERSONAL GYE	19.035,84	18.482,67
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	6.105,44	15.742,79
ARRIENDOS PAGADOS	12.000,00	20.000,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5.731,43	7.116,94
SUMINISTROS Y MATERIALES	9.009,23	25.605,19
GASTOS GENERALES	33.016,38	32.659,10
DEPRECIACIONES Y REVALORIZACIONES	48.399,67	25.839,93
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	62.449,60	60.371,49
MANTENIMIENTOS	11.774,51	50.552,70
PROVISIONES	5.960,00	0,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	27.900,00	20.746,87
GASTOS FINANCIEROS	62.403,17	14.340,86
OTROS GASTOS	28.725,82	39.775,88
SERVICIOS PRESTADOS	16.442,36	0,00
CONCILIACION TRIBUTARIA	0,00	26.560,67
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>558.001,47</b>	<b>591.865,30</b>

### 32. SANCIONES.

#### De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la compañía, sus directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

#### De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.