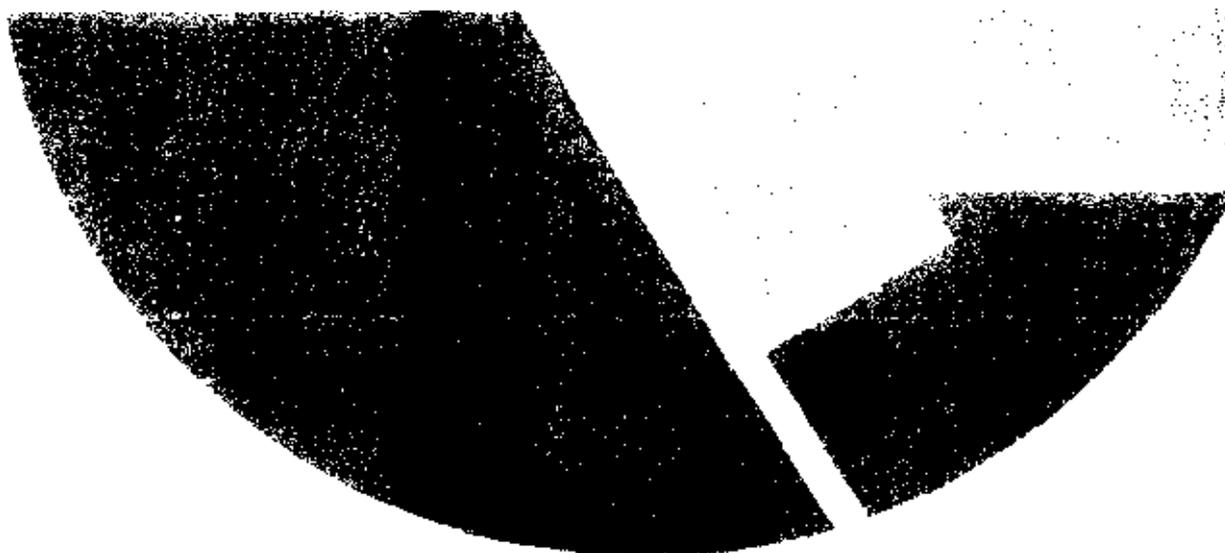




C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

TRANSPORTES ORTIZ S.A.

**INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL EXAMEN DE
LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO
ECONOMICO 2018**



INDICE DE CONTENIDO

PAGINA

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

1-3

Estado de Situación Financiera

4

Estado de Resultados Integral

5

Estado de Cambios en el Patrimonio

6

Estado de Flujos de Efectivo

7-8

Notas a los Estados Financieros

9-26



C.P.A. JULIO CAMPOVERDE M.

AUDITOR & CONSULTOR

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas

OPINION

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

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

FUNDAMENTO DE LA OPINION CON SALVEDADE

La empresa no posee un Estudio Actuarial por el año 2018 que le permita registrar las provisiones respectivas por Jubilación Patronal y Desahucio de conformidad a las disposiciones legales por lo tanto no se ha realizado un registro adecuado por estas obligaciones laborales.

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa no ha efectuado pruebas de deterioro de sus cuentas por cobrar para establecer su valor razonable.

La compañía no registro depreciaciones de sus activos fijos durante el ejercicio 2018.

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

Las salvedades de mi auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio, tienen mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría en su conjunto y en la formación de mi opinión. No he emitido un informe por separado sobre esas cuestiones y su efecto en el fundamento de la opinión con salvedades.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACION A LA OPINION CON SALVEDADES

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

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

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

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

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

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

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

- Identifico y valoro los riesgos de desviación material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas

de los registros contables y del control interno.

Evalúo el diseño y la implementación del control interno relevante para la auditoría con el fin de determinar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y la calidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno.

Identifico y valoro las políticas contables aplicadas y la razón de ser de las mismas, y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una opinión sobre la información financiera presentada.

Identifico y valoro los riesgos de desviación material por la aplicación incorrecta de los principios contables, y diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos. Si se detecta una desviación material por la aplicación incorrecta de los principios contables, la misma puede ser una consecuencia de la falta de comprensión de la política contable para la compañía, o de un fraude. Como resultado, la seguridad razonable no es una certeza, sino una seguridad de alto grado de certidumbre.

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

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

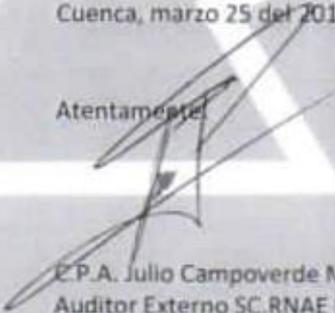
Comunico a la administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

La Compañía durante el año 2018 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, marzo 25 del 2019

Atentamente,

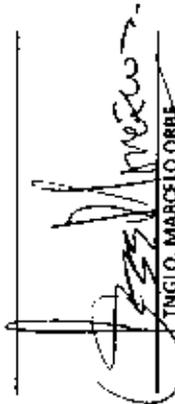


C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

ESTADOS FINANCIEROS

TRANSPORTES ORTIZ S.A.
ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018
 (Valores expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2018	2017
ACTIVO			
CORRIENTE			
Caja	6	795	2,020
Bancos	6	185,600	192,295
Inversiones Temporales	6	29,880	26,556
Cuentas por Cobrar	7	654,341	668,061
Impuestos Anticipados	8	33,501	25,336
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		903,818	914,268
FIJO			
Costo	9	168,437	168,437
(-) Depreciación Acumulada		-65,062	-65,062
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		103,375	103,375
DIFERIDO			
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		0	0
TOTAL DEL ACTIVO		1,007,193	1,017,643
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	10	470,595	472,490
Impuestos por Pagar		2,753	2,293
Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar		46,246	43,604
TOTAL PASIVO CORRIENTE		519,593	518,386
PASIVO LARGO PLAZO	11	476,446	432,593
TOTAL PASIVO		946,039	950,979
PATRIMONIO			
Capital Social		800	800
Reservas		8,032	8,032
Resultados Acumulados		52,322	57,832
SUMA PATRIMONIO		61,154	66,664
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,007,193	1,017,643



 INGLO, MARCELO ORBE
 REP. LEGAL



 ANGELES CRESPO
 CONTADOR GENERAL

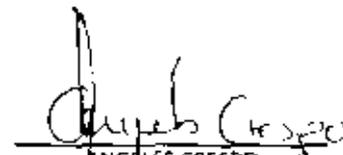
TRANSPORTES ORTIZ S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2018
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	Notas	2018	2017
VENTAS	13	2,822,356	2,706,091
(-) COSTO DE VENTAS	14	2,401,414	2,284,581
		<hr/>	<hr/>
UTILIDAD BRUTA		420,942	421,510
(-) GASTOS OPERACIONALES	15	436,190	419,791
UTILIDAD Y/O PERDIDA OPERACIONAL		-15,247	1,719
OTROS INGRESOS Y EGRESOS	16		
(+) Otros Ingresos		22,918	2,995
(-) Gastos Financieros		4,780	948
		<hr/>	<hr/>
PERDIDA LIQUIDA		2,890	3,767
PROVISIONES	17		
		<hr/>	<hr/>
PERDIDA NETA		2,890	3,767

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros



 ING. MARCELO ORBE
 REP. LEGAL



 ANGELES CRESPO
 CONTADOR GENERAL

TRANSPORTES ORTIZ S.A.
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018
 (Valores expresados en dólares de E.E.U.U. De N.A.)

CAPITAL SOCIAL	RVA LEGAL	RVA FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	GANANCIAS Y/O MENSBAS ACTUARIALES	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO		RESULTADOS PERIODO	TOTAL
					ENTROROS ANTERIORES	ENTROROS		
800	4,344	3,688	0	5,067	48,998	48,998	3,767	66,664
					-4,634	-4,634	-3,767	-8,401
							2,890	2,890
800	4,344	3,688	0	5,067	44,364	44,364	2,890	61,154

PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/17
 Rentas y JSN Trabajadores Ejercicio 2017
 Resultados Ejercicio 2018

PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/18

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


 ANGEL MARCELO CRESPO
 REPT. LEGAL


 ANGEL CRESPO
 CONTADOR GENERAL

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

	2018	2017
A.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(+) COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,820,062	2,695,238
2.- Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		
3.- Otros Cobros por actividades de operación		
3.1.- Dividendos Recibidos		
3.2.- Intereses Recibidos	639	
3.3.- Otras Entradas de Efectivo	61,062	
(-) PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
1.- Pagos a Proveedores por suministros de bienes y servicios	-2,559,799	-2,467,244
2.- Pagos a y por cuenta de los empleados	240,418	264,576
3.- Pagos por Primas y Prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-28,012	-17,372
4.- Otros pagos por actividades de operación		
4.1.- Dividendos Pagados		
4.2.- Dividendos Recibidos		
4.3.- Intereses Pagados	-4,776	-948
4.4.- Intereses Recibidos		
4.5.- Impuestos a las Ganancias Pagados	-	7,832
4.6.- Otras Salidas de Efectivo	-	11,400
B.- ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(+) Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
(-) Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
(-) Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		
(+) Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
(-) Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
(+) Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-773
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles		
(-) Compra de activos intangibles		
(+) Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
(-) Compra de otros activos a largo plazo		
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
(-) Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
(+) Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
(+) Dividendos recibidos		
(+) Intereses recibidos		2,995
(-) Otras entradas (salidas) de efectivo		
C.- ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
(+) Aporte en efectivo por aumento de Capital		
(+) Financiamiento por emisión de títulos valores		
(-) Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad		
(+) Financiamiento por préstamos a largo plazo		
(-) Pagos por préstamos		
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros		
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
(-) Dividendos pagados		
(+) Intereses recibidos		
(+ .-) Otras entradas (salidas) de efectivo	-14,360	
VARIACION DEL EFECTIVO EN EL AÑO	-4,895	-53,305
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	220,871	274,176
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	215,975	220,871

TRANSPORTES ORTIZ S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018
(Valores Expresados en dólares de E.E.U.U. De N.A.)

	2018	2017
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2,890	3,761
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
(+ -) Ajustes por gastos de depreciación y amortización		
(+ -) Ajustes por gastos por deterioro reconocidas en los resultados del periodo		
(+ -) Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada		
(- -) Pérdida en cambio de moneda extranjera		
(+ -) Ajustes por gastos en provisiones		
(+ -) Ajuste por participaciones no controladas		
(+ -) Ajustes por pagos basados en acciones		
(+ -) Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
(+ -) Ajustes por gastos por impuesto a la renta		
(+ -) Ajustes por gastos por participación trabajadores		
(+ -) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(+ -) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-2,936	-10,853
(+ -) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	18,108	-265,781
(+ -) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-9,798	-846
(+ -) (Incremento) disminución en inventarios		
(+ -) (Incremento) disminución en otros activos		-530
(+ -) (Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	5,058	4,740
(+ -) (Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	26,927	-73,064
(+ -) (Incremento) disminución en beneficios empleados	-3,988	-41,169
(+ -) (Incremento) disminución en anticipos de clientes	481	0
(+ -) (Incremento) disminución en otros pasivos	-7,376	337,688
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	29,465	-55,517



 INGLO MARCELO ORBE
 REP. LEGAL



 ANGELES CRESPO
 CONTADOR GENERAL

TRANSPORTES ORTIZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

La empresa se constituyo en la ciudad de Cuenca, el 15 de abril de 1976 ante notario quinto de la ciudad. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Cuenca con oficinas en las ciudades correspondientes donde realiza sus actividades. Tiene como finalidad y objeto principal el dedicarse a todos los actos, contratos civiles y mercantiles y de manera primordial el de transporte de carga, encomiendas y mercaderías, entre las ciudades de territorio ecuatoriano, en consecuencia, podrá realizar todas las actividades de transporte y las relacionadas con este y permitidas por las leyes ecuatorianas.

2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

La información contenida en los Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia de la empresa.

2.2 Moneda Funcional

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

3.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico el mismo que está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entrega a cambio de bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si el precio es directamente observable o estimado, utilizando otra técnica de valoración, estos se encuentran presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), Propiedad y Equipos a su valor razonable, Provisiones por beneficios a empleados se miden en base a Método Actuarial.

Adicionalmente a efectos de la información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en 1,2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos

TRANSPORTES ORTIZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

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

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

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

Uso de Estimaciones y Juicios

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

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

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

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

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

La empresa contratada por la compañía para realizar este cálculo actuarial debe utilizar la tasa de descuento de mortalidad y de rotación al final del año reportador por la administración de la compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser

TRANSPORTES ORTIZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera que van a ser requeridos para cumplir con las obligaciones de estos beneficios.

Normas Revisadas e Interpretaciones emitidas, pero aún no efectivas

NORMA	VIGENCIA
-------	----------

NIF 16	1/1/2019	Arrendamientos, sustituye la Nic 17, la cual implicara que la mayoría de los arrendamientos sean presentados bajo un solo modelo sin distinción de operativos y financieros, sin embargo para el caso de los arrendadores permanece fundamentalmente sin cambios
--------	----------	--

- NIF 16 Arrendamientos

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

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

La empresa no planea una adopción de esta norma.

4.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

4.1 Activos Financieros

La NIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Activos Financieros al valor razonable con cambios en resultados integrales o patrimonio, cuentas por cobrar,

TRANSPORTES ORTIZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

inversiones, préstamos y activos disponibles para la venta. Los cuales se reconocen inicialmente por su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción. La medición posterior los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida x deterioro.

Cuentas por cobrar

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

Cuentas por cobrar relacionadas y otras cuentas por cobrar

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

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

Deterioro

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

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

La empresa no ha realizado un análisis por deterioro de sus cuentas por cobrar.

4.2 Pasivos Financieros

TRANSPORTES ORTIZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

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

Otros pasivos financieros

Estos deberían ser reconocidos inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posterior al reconocimiento inicial estos se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Se componen de préstamos, otras cuentas por pagar.

4.3 Propiedad y Equipos

Se reconoce como un Activo cuando es probable que la Empresa obtenga beneficios económicos futuros, su costo pueda ser medido con fiabilidad y su vida útil sea superior a un período. Se valoran en su inicio a su costo histórico menos su depreciación acumulada y su importe por deterioro si lo hubiera.

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

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

La empresa no se encuentra generando las depreciaciones de sus activos desde el año 2015 al ejercicio económico 2018.

4.4 Impuesto a las Ganancias

La empresa reconoce el Impuesto a la Renta de acuerdo a la NIC 12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del periodo, a la fecha de presentación de Estados Financieros la empresa no reportado partidas relacionadas con Impuestos reconocidos en Otros Resultados Integrales.

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

TRANSPORTES ORTIZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

determina aplicando La Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento para aplicación ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones tributarias vigentes, el impuesto a la renta causado se determina aplicando la tasa del 22% de acuerdo a la establecido.

Los impuestos diferidos son importes de impuestos a pagar o recuperar en periodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles (Pasivo) o deducibles (Activo).

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

A la fecha de presentación de los Estados Financieros la empresa no tiene activos y pasivos por impuestos diferidos.

4.5 Provisiones y Contingencias

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

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

4.6 Beneficios a Empleados

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

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

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

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

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

TRANSPORTES ORTIZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

4.7 Ingresos de Actividades Ordinarias

Las ventas se deben reconocer y registrar en los Estados financieros cuando se cumpla lo siguiente:

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

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

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

4.8 Gastos

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

4.9 Reconocimiento de resultados

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

5.- GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital. La empresa se encuentra atenta a los cambios

TRANSPORTES ORTIZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos.

5.4 Riesgo de Crédito: Surge de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero o contrato suscrito.

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

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

ENTIDAD FINANCIERA	2018	2017
BANCO DE AUSTRO S.A.	AA / AA	AAA- / AAA-
BANCO DEL PICHINCHA C.A.	AAA- / AAA-	AAA-/AAA-
BANCO INTERNACIONAL S.A.	AAA-	AAA-
BANCO DE LA PRODUCCIÓN PRODUBANCO S.A.	AAA- / AAA-	AAA-/AAA-

5.3 Riesgo de Liquidez y solvencia: Hace referencia a que la empresa pueda cumplir con sus obligaciones de pago con mayor o menor facilidad, la liquidez se controla a través de flujos de caja los mismos que son monitoreados periódicamente por la administración lo cual permite a la empresa desarrollar sus actividades.

5.4 Riesgo de capital: El objetivo de la administración de la empresa se basa en cuidar el capital para lo cual se realizan controles continuos a partir de ratios de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación produciendo beneficios a sus socios o socios y a otros participantes.

A.- ACTIVOS

6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

- El valor de caja representa montos designados para gastos menores o caja chica, se han realizado las conciliaciones periódicas del fondo de caja chica, así como los valores pendientes de depósito, los mismos que se los realiza en los primeros días del mes de enero del año 2019.
- Bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

TRANSPORTES ORTIZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- Inversiones con para 272 días plazo y con vencimiento 04 de febrero del 2019 en el Banco Solidario y ahorro programado.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cajas	795	2,020
Bancos Nacionales	185,600	192,295
Inversiones	29,580	26,556
	<u>215,975</u>	<u>220,871</u>

7.- CUENTAS POR COBRAR

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	226,857	224,022
Provisión Incobrables	-10,703	-10,703
Empleados	110	191
Anticipos Socios	5,427	5,427
Anticipos	2,774	1,141
Otros	429,875	447,983
	<u>654,341 *</u>	<u>668,061</u>

- Valores por cobrar a clientes por servicios de transportes que se van liquidando conforme los socios reportan las cancelaciones de las facturas o cuando se cobra directamente por parte de la empresa.
- La empresa al 31 de diciembre no efectuó pruebas de deterioro de sus cuentas por cobrar con el objeto de establecer su valor razonable.
- Cuentas por Cobrar a Empleados, valores entregados a empleados de la Empresa, al 31 de diciembre del año 2018 todos los deudores por este concepto se encuentran laborando en la Empresa, razón por lo cual estos valores son retenidos en los roles de pago.
- Anticipos a socios, se registran los valores por planes celulares los cuales no se han liquidado en el ejercicio 2018.
- Pagos anticipados por compras a proveedores

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo Proveedores	2,774	1,141
	<u>2,774</u>	<u>1,141</u>

- Otras cuentas por cobrar

TRANSPORTES ORTIZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Préstamo Construcciones	49,387	49,387
El Camer S.A. *	380,488	398,596
	<u>429,875</u>	<u>447,983</u>

- Préstamo para construcción por una obra de socios que no se ha liquidado.

*Cuentas por cobrar a relacionadas las cuales no generan intereses ni mantiene establecida fecha de cobro.

No se han realizado análisis de deterioro de estos valores.

B.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Renta Anticipado	1,110	
Retenciones ejercicio	17,125	19,158
Crédito Tributario Iva	1,367	
Iva Pagado en Compras		521
Crédito Tributario Renta años anteriores	13,898	5,657
	<u>33,501</u>	<u>25,336</u>

La empresa no ha reportado su crédito tributario de años anteriores en su declaración de renta de ejercicios anteriores.

9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

TRANSPORTES ORTIZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Saldos Dcbre 31/17	Adiciones	Bajas o Ventas	Saldos Dcbre 31/18	Incrementos y/o Disminuc.
a.- Al Costo					
Maquinaria y Equipos	74,320			74,320	0
Muebles y Enseres	1,455			1,455	0
Equipos de Oficina	14,292			14,292	0
Equipos de Computacion	51,992			51,992	0
Vehiculos	26,378			26,378	0
	<u>168,437</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>168,437</u>	<u>0</u>
b.- Depreciaciones					
Edificios					0
Maquinaria y Equipos	7,432			7,432	0
Muebles y Enseres	740			740	0
Equipos de Oficina	10,482			10,482	0
Equipos de Computacion	20,029			20,029	0
Vehiculos	26,378			26,378	0
	<u>65,062</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>65,062</u>	<u>0</u>
	<u>103,375</u>			<u>103,375</u>	

La compañía no ha registrado depreciaciones de sus activos fijos.

B.- PASIVOS

10. CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

	2018	2017
Cuentas por Pagar	12,903	7,846
Obligaciones con la Administración Tributaria	2,753	2,293
Beneficios a empleados corrientes	46,246	43,604
Anticipo Clientes	481	
Otras cuentas por pagar	457,210	464,644
	<u>519,593</u>	<u>518,386</u>

- Proveedores, valores por pagar a los proveedores

	2018	2017
Proveedores Nacionales	12,903	7,846
	<u>12,903</u>	<u>7,846</u>

TRANSPORTES ORTIZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- Obligaciones Tributarias

	2018	2017
Retenciones en la Fuente	2,581	2,107
Iva Retenido en la Fuente	172	186
	<u>2,753</u>	<u>2,293</u>

- Beneficios a Empleados, representa los sueldos pendientes de pago del mes de diciembre del año 2018, así como las provisiones que realiza la Empresa para cumplir con las obligaciones laborales a sus empleados, IESS por Pagar, provisión para el pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social planillas de aportes y prestamos, por el mes de diciembre, así como también la provisión para el pago de fondo de reserva.

	2018	2017
Sueldos	11,552	10,181
Décimo Tercer Sueldo	1,196	971
Décimo Cuarto Sueldo	6,187	5,510
Fondos de Reserva	1,131	1,021
Fondo Empresarial	21,700	21,700
less por pagar	4,481	4,221
	<u>46,246</u>	<u>43,604</u>

- Otras cuentas por pagar

	2018	2017
Aportes Socios	192,041	148,593
* Importadora Lartizo S.A.	6,944	6,944
Seguro Interno Socios	214,615	253,506
Cuentas de Ingreso	13,200	13,200
Aportes Provisionales	17,949	18,056
Otras	12,461	24,345
	<u>457,210</u>	<u>464,644</u>

- Los valores de aportes socios y seguro interno socios, son valores generados por pagar los cuales no generan intereses ni mantiene fecha establecida de pago.
- Valores por pagar a relacionadas no generan intereses ni se mantiene fecha establecida de pago.

11. PASIVO NO CORRIENTE

- Pasivos a Largo Plazo según el siguiente Detalle:

TRANSPORTES ORTIZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beneficios a Empleados	85,587	91,734
• Cuentas por pagar Relacionadas	340,859	340,859
	<u>426,446</u>	<u>432,593</u>

- Beneficios a empleados hacen referencia a provisiones por jubilación patronal y desahucio de años anteriores para este periodo no se ha contratado un estudio actuarial para establecer sus provisiones de manera correcta.

	<u>S. INICIAL</u>	<u>USD</u>	<u>SALDO A DIC/18</u>
Jubilacion Patronal	81,239	6,146	75,092
Desahucio	10,495		10,495
	<u>91,734</u>	<u>6,146</u>	<u>85,587</u>

- Cuentas por pagar a socios para los cuales no se establece fecha de pago ni intereses.

C.- PATRIMONIO

1.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2018 esta constituido por 800.00 acciones.

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

TRANSPORTES ORTIZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACCIONISTAS	PAIS	CAPITAL	%
Angamarca Ojeda Nancy Patricia	ECUADOR	1.0000	0.13%
Arias Maldonado German Robalino	ECUADOR	1.0400	0.13%
Aucay Chuchuca Efran Efran	ECUADOR	0.0400	0.01%
Barahona Pesantez Diego Antonio	ECUADOR	1.8000	0.23%
Campoverde Nivelio Jorge	ECUADOR	0.0400	0.01%
Chimbo Bermejo Angel Benigno	ECUADOR	0.0400	0.01%
Corrales Vaca Guillermo Enrique	ECUADOR	2.2400	0.28%
Fajardo Pinzon Darwin Javier	ECUADOR	0.0400	0.01%
Garcia Abad Carlos German	ECUADOR	2.2400	0.28%
Garcia Montero Galo Benjamin	ECUADOR	72.8000	9.10%
Garcia Navas Carlos Rolando	ECUADOR	2.2400	0.28%
Garcia Padilla Wilson Jiovany	ECUADOR	0.0400	0.01%
Guaman Loja Manuel Maria	ECUADOR	2.1600	0.27%
Guaman Yupa Juan	ECUADOR	0.0400	0.01%
Lozano Siguencia Eloy Rigoberto	ECUADOR	0.0400	0.01%
Lozano Siguencia Felix Maria Alfredo (Herederos)	ECUADOR	0.0400	0.01%
Mogrovejo Murillo Segundo Carlos Ulpiano	ECUADOR	72.8000	9.10%
Morales Choco Angel Rodrigo	ECUADOR	0.0400	0.01%
Morales Choco Julio Hernan	ECUADOR	0.0400	0.01%
Morocho Aguilar Sixto Yonzo	ECUADOR	0.0400	0.01%
Morocho Tacuri Segundo Octavio	ECUADOR	2.2400	0.28%
Narvaez Jimenez Luis Hernán	ECUADOR	0.0400	0.01%
Orbe Correa Marcelo Guillermo	ECUADOR	0.6400	0.08%
Orbe Vazquez Miguel Guillermo	ECUADOR	1.2800	0.16%
Ortiz Cornejo Luis Aurelio	ECUADOR	259.9200	32.49%
Ortiz Patiño Andres	ECUADOR	2.2400	0.28%
Ortiz Peralta Galo Marcelo	ECUADOR	20.4800	2.56%
Ortiz Peralta Isaac Arcenio	ECUADOR	161.3600	20.17%
Ortiz Peralta John Wilson	ECUADOR	20.4800	2.56%
Ortiz Peralta Manuel Isaac	ECUADOR	20.4800	2.56%
Ortiz Veintimilla Frank Luis	ECUADOR	2.2400	0.28%
Ortiz Veintimilla Rayner Alexander	ECUADOR	140.4800	17.56%
Padilla Padilla Carlos Rene	ECUADOR	0.0400	0.01%
Padilla Padilla Jorge Oswaldo	ECUADOR	0.0800	0.01%
Padilla Padilla Jose Alberto	ECUADOR	0.0400	0.01%
Pichisaca Piña Gerardo De Jesus	ECUADOR	0.0400	0.01%
Pingui Nicolas	ECUADOR	0.0400	0.01%
Pulla Salinas Manuel Leonardo	ECUADOR	2.2000	0.28%
Pulla Salinas Pablo Santiago	ECUADOR	0.0800	0.01%
Sarmiento Lopez Jorge Laudelino	ECUADOR	0.0400	0.01%
Sarmiento Toalongo Martha Teresa	ECUADOR	0.0400	0.01%
Silva Narvaez Luis Anibal	ECUADOR	2.2000	0.28%
Travez Pacheco Leopoldo	ECUADOR	2.2400	0.28%
Troya Chasi Alvaro Javier	ECUADOR	0.0400	0.01%
Troya Morales Flavio Fernando	ECUADOR	0.04	0.01%
Wilches Tacuri Julia Carmelina	ECUADOR	2.2400	0.28%
		800.0000	100%

- De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 10 % para Reserva Legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los Accionistas.

TRANSPORTES ORTIZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- Aportes Futuras Capitalizaciones: Valores recibidos por sus socios en periodos anteriores con el fin de ser capitalizados.
- Resultados Acumulados: Hacen referencia a valores de resultados de años anteriores y actuales que se encuentran para libre disposición de los socios.

D.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

13.- VENTAS

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>VARIACION</u>
Ventas	2,862,478	2,733,272	129,206
Descuentos y Devoluciones	-40,121	-27,181	-12,940
Total Ventas	2,822,356	2,706,091	116,265

14.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Compañía en el año 2018 es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo por servicio de transporte	2,401,414	2,284,581
	<u>2,401,414</u>	<u>2,284,581</u>

15.- GASTOS OPERACIONALES

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>VARIACION</u>
	436,190	419,791	16,399
Operacionales	436,190	419,791	16,399

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

El cálculo del 15% para participación a trabajadores, así como la base imponible del impuesto a la renta se procede a demostrar a continuación:

TRANSPORTES ORTIZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

RUBROS		VALORES
Utilidad Contable	A	2,890.44
(-) 15% Part. Empleados	B	433.57
(+) Gastos No Deducibles		5,743.08
Utilidad Gravable		8,199.95
25% Impto Causado	C	2,049.99
Resultado Ejercicio		<u>406.89</u>
Anticipo Determinado		20,268.28
Anticipo Pagado		1,110.24
Saldo anticipo pendiente de pago		19,158.04
Retenciones ejercicio Fiscal		17,125.25
Credito Tributario años anteriores		8,241.27
Saldo a Favor		<u>6,208.48</u>

El impuesto a la Renta se calcula aplicando la tasa de impuesto vigente sobre la base imponible determinada y se carga como gasto en el periodo que se genera, la empresa no reporta socios domiciliados en paraísos fiscales

17.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

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

Las transacciones con partes relacionadas se originan en operaciones que se relacionan con compras y ventas, las que se realizan en condiciones a las realizadas con terceros, al 31 de diciembre del 2017 se encuentran las siguientes transacciones:

17.1 Saldos Cuentas por Cobrar y transacciones de financiamiento

	2018	2017
Transacciones de Financiamiento por Cobrar		
CORRIENTES Automotores Elcamer S. A.	380,488	398,596
Socios Construccion y planes	54,814	54,814

17.2 Saldos Cuentas por Pagar y transacciones de financiamiento

TRANSPORTES ORTIZ S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	2018	2017
Sanblascenter S.A	3,892	
Imp. Comercial Lartizco	2	
Transacciones de Financiamiento por Pagar		
Socios	340,859	340,859
Importadora Lartizco S.A.	6,944	6,944
SOCIOS POR APORTES Y SEGUROS		
Angamarca Djeda Nancy Patricia	3,640	3,655
Arias Maldonado German Robalino	4,356	10,999
Garcia Padilla Wilson Jiovany	5,813	6,794
Garcia Abad Carlos German	6,554	19,601
Orbe Vazquez Miguel Guillermo	859	4,826
Orbe Correa Marcelo Guillermo	11,840	10,996
Ortiz Cornejo Luis Aurelio	134,258	88,715
Ortiz Peralta Isaac Arcenio	6,955	8,883
Padilla Padilla Carlos Rene	4,784	21,337
Padilla Padilla Jorge Oswaldo	66	16,140
Padilla Padilla Jose Alberto	9,578	11,927
Lozano Siguencia Eloy Rigoberto	9,077	8,508
Silva Narvaez Luis Anibal	5,093	26,294
Sarmiento Toalongo Martha Teresa	5,628	6,798
Troya Chasi Alvaro Javier	4,536	5
Troya Morales Flavio Fernando	11,061	21,895
Chimbo Bermejo Angel Benigno	6,905	8,234
Garcia Montero Galo Benjamin	5,245	5,245
Guaman Loja Manuel Maria	7,920	7,920
Morocho Tacuri Segundo Octavio		2,380
Morales Choco Julio Hernan	940	940
Ortiz Patiño Andres	18,616	18,616
Pulla Salinas Manuel Leonardo	838	838
Pulla Salinas Pablo Santiago	666	8,566
Wiches Tacuri Julia Carmelina	16,924	16,924
Campoverde Niveló Jorge	4,692	5,352
Narvaez Jimenez Luis Hernan	5,338	8,371
Pinguil Nicolas	4,993	6,300
Aucay Chuchuca Efren	9,859	8,993
Fajardo Pinzón Darwin Javier	7,958	
Seguro Interno	66,642	
EX SOCIOS		
Cuesta Tapia Wilson		15,666
Garcia Abad Galo	17,701	17,701
Sarmiento Jose Luis	980	980

TRANSPORTES ORTIZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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

18.- CONTROL PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Se dispone que los sujetos pasivos que hayan realizado operaciones con partes relacionadas del exterior y locales dentro del mismo período fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de Norte América US \$ 3,000,000, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

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

19.- REVELACIONES

- También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2018.
- La administración de la empresa considera que entre diciembre del 2018 y el 20 de marzo del 2019 fecha en la que se concluye la auditoría no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.