Econ. Magdalena Moina M., MBA
Registro Nacional de Firmas Auditoras
Externas RNAE No. 631

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 31 de marzo de 2019.

A los Socios de la compañía **TRANSRODAR CIA. LTDA.**

I. DICTAMEN:

Informe sobre los estados financieros

a) Hemos auditado los estados financieros adjunto de la Compañía **TRANSRODAR CIA. LTDA.**, que comprende el Balance General al 31 de diciembre del año 2018 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

b) La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

c) Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

d) Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo:

1. La evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
2. Una auditoría también incluye la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), normas de carácter tributario utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables.
3. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Opinión

e) En nuestra opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TRANSRODAR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018 y el Estado de Resultados Integral de sus operaciones, Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Econ. Magdalena Moina M., MBA
Registro Nacional de Firma Auditarías
Externas RNAE No. 631

TRANSRODAR CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cortado al 31 de Diciembre de 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Notas	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
ACTIVO							
Efectivo y Equivalente de Efectivo	**Nota 3**	568.24		7,027.05		6,458.81	1136.63%
Activos Financieros	**Nota 4**	443,693.79		742,880.24		299,186.45	67.43%
Inventarios	**Nota 5**	32,789.06		19,694.11		-13,094.95	-39.94%
Activos Por Servicios y Gastos Anticipados	**Nota 6**	219,926.44		218,055.15		-1,871.29	-0.85%
Activos por Impuestos Corrientes	**Nota 7**	30,399.96		45,407.01		15,007.05	49.37%
ACTIVOS CORRIENTES		**$ 727,377.49**	**40.28%**	**$ 1,033,063.56**	**48.17%**	**$ 305,686.07**	**42.03%**
Propiedad, Planta y Equipo	**Nota 8**	1,078,588.48		1,111,651.44		33,062.96	3.07%
ACTIVOS NO CORRIENTES		**$ 1,078,588.48**	**59.72%**	**$ 1,111,651.44**	**51.83%**	**$ 33,062.96**	3.07%
TOTAL ACTIVOS		**$ 1,805,965.97**	**100.00%**	**$ 2,144,715.00**	**100.00%**	**$ 338,749.03**	**18.76%**
PASIVO							
Documentos y Cuentas por Pagar	**Nota 9**	171,688.10		275,560.54		103,872.44	60.50%
Obligaciones Financieras	**Nota 10**	293,484.39		339,901.29		46,416.90	15.82%
Otras Obligaciones Corrientes	**Nota 11**	80,269.40		78,196.49		-2,072.91	-2.58%
Anticipos Clientes	**Nota 12**	7,774.61		173,115.28		165,340.67	2126.67%
Prestamos de Socios	**Nota 13**	57,128.80		57,131.66		2.86	0.01%
PASIVOS CORRIENTES		**$ 610,345.30**		**$ 923,905.26**		**$ 313,559.96**	51.37%
Obligaciones con Instituciones Financieras	**Nota 14**	257,329.46		178,828.11		-78,501.35	-30.51%
Cuentas y Documentos por Pagar	**Nota 15**	643,613.45		618,613.45		-25,000.00	-3.88%
PASIVOS NO CORRIENTES		**$ 900,942.91**		**$ 797,441.56**		**$ -103,501.35**	-11.49%
TOTAL PASIVOS		**$ 1,511,288.21**	**83.68%**	**$ 1,721,346.82**	**80.26%**	**$ 210,058.61**	13.90%
Capital Social		253,400.00		253,400.00		-	0.00%
Reservas		1,589.19		8,023.71		6,434.52	404.89%
Aportes para Futura Capitalizacion		6,972.33		6,972.33		-	0.00%
Ganancias Acumuladas		32,716.24		32,716.24		-	0.00%
Resultados del Ejercicio		-		122,255.90		122,255.90	0.00%
TOTAL PATRIMONIO	**Nota 16**	**$ 294,677.76**	**16.32%**	**$ 423,368.18**	**19.74%**	**$ 128,690.42**	43.67%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**$ 1,805,965.97**	**100.00%**	**$ 2,144,715.00**	**100.00%**	**$ 338,749.03**	**18.76%**

TRANSRODAR CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Cortado al 31 de Diciembre de 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Notas	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
INGRESOS							
Venta de Servicios 0% IVA		3,237,264.09	99.62%	3,078,080.45	94.02%		
Utilidad en Venta de Activos		-	0.00%	192,013.94	5.87%		
Otras Rentas		12,416.19	0.38%	3,686.55	0.11%		
TOTAL INGRESOS		$ 3,249,680.28	100.00%	$ 3,273,780.94	100.00%	$ 24,100.66	0.74%
COSTO DE VENTA		$ 2,770,906.95	85.27%	$ 2,656,613.59	81.15%	$ -114,293.36	-4.12%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		$ 478,773.33	14.73%	$ 617,167.35	18.85%	$ 138,394.02	28.91%
GASTOS							
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones		155,527.58		160,341.66			
Aportes a la Seguridad Social		28,213.78		28,202.92			
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		57,352.18		49,881.81			
Honorarios Profesionales		23,140.01		29,232.36			
Depreciaciones		-		10,748.14			
Suministros Materiales y Herramientas		18,895.07		4,085.00			
Mantenimiento y Reparaciones		2,969.31		11,486.44			
Arrendamiento Operativo		20,850.00		21,450.00			
Combustibles		708.52		901.13			
Seguros y Reasuguros		4,212.50		2,344.00			
Gastos de Gestion		17,194.31		5,128.50			
Gastos de Viaje		5,073.91		6,425.35			
Impuestos,Contribuciones y Otros		1,689.67		9,798.54			
Agua, Energia y Telecomunicaciones		11,525.36		10,757.00			
Gastos Varios		26,238.31		22,559.37			
TOTAL GASTOS		$ 373,590.51	11.50%	$ 373,342.22	11.40%	$ -248.29	-0.07%
GASTOS FINANCIEROS							
Intereses		63,564.62		49,406.04			
Comisiones		4,151.59		6,295.58			
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		$ 67,716.21	2.08%	$ 55,701.62	1.70%	$ -12,014.59	-17.74%
TOTAL GENERAL DE GASTOS		$ 441,306.72	13.58%	$ 429,043.84	13.11%	$ -12,262.88	-2.78%
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTES DE 15% P.T E I.R.		$ 37,466.61	1.15%	$ 188,123.51	5.75%	$ 150,656.90	402.11%
Participación a Trabajadores 15%		5,619.99		28,218.53			
Utilidad Luego de P.T.		31,846.62		159,904.98			
Gastos no Deducibles		20,431.91		4,819.69			
Deducciones Adicionales		-		39,866.44			
BASE IMPONIBLE CALCULO DEL I.R.		$ 52,278.53		$ 124,858.23			
IMPUESTO A LA RENTA 22%		11,501.28		31,214.56			
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		16,581.95		24,988.67			
UTILIDAD LUEGO DE 15% P.T. E I.R.		$ 15,264.67		$ 128,690.43			
Reserva Legal 5%		-		6,434.52			
UTILIDAD A DISPOSICION DE LOS ACCIONISTAS		$ 15,264.67		$ 122,255.90			

TRANSRODAR CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Cortado al 31 de Diciembre de 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	Año 2017	Año 2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIOS	$ -3,091.81	$ 6,458.81
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	$ -146,005.86	$ -414,784.07
Clases de cobros por actividades de operación	$ 3,105,053.65	$ 3,122,019.62
Cobros procedentes delas ventas de bienes y prestación de servicios	3,092,637.46	3,124,135.92
Otros cobros por actividades de operación	12,416.19	-2,116.30
Clases de pagos por actividades de operación	$ -3,006,818.17	$ -2,706,150.15
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y prestación de servicios	-2,310,556.49	-2,000,549.85
Pago a y por cuenta de los empleados	-689,743.31	-705,600.30
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-	-
Otros pagos por actividades de operación	-6,518.37	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	-67,716.21	-49,406.04
Intereses recibidos	-	-
Impuesto a las ganancias pagadas	-16,581.95	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-159,943.18	-781,247.50
FLUJOS DE EFCTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	$ 53,902.28	$ 471,889.95
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	473,302.96
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	53,902.28	-1,413.01
Otras entradas (salidas) de efectivo	$ -	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	$ 89,011.77	$ -50,647.07
Financiamiento por préstamos a largo plazo	-242,016.93	-
Pagos de préstamos	331,028.70	-118,631.77
Dividendos pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	67,984.70
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIOS SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	$ -	$ -
Efectos de la variacion en la tasa de cabios sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-3,091.81	6,458.81
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3,660.05	568.24
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	568.24	7,027.05
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	37,466.61	188,123.51
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	$ 57,640.99	$ -570,820.52
Ajustes por gastos de depreciacion y amortizacion	79,850.93	-504,952.91
Ajuste por gastos en provisiones	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-16,581.95	-31,214.56
Ajuste por gasto por participacion a trabajadores	-5,619.99	-28,218.53
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-6,434.52
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	$ -241,121.46	$ -32,087.06
(Incremento) disminucion en cuentas de clientes	-144,974.43	-302,390.51
(Incremento) disminucion en otras cuentas por cobrar	99,355.83	2,352.07
(Incremento) disminucion en anticipos de proveedores	-7,850.19	2,723.28
(Incremento) disminucion en inventarios	20,560.85	13,094.95
(Incremento) en otros activos	-15,259.82	-15,007.05
Incremento (disminucion) en cuentas por pagar comerciales	-195,172.81	103,872.44
Incremento (disminucion) en otras cuentas por pagar	-	-
Incremento (disminucion) en beneficios empleados	5,329.59	-3,490.62
Incremento (disminucion) en anticipos de clientes	347.80	165,704.74
ncremento (disminución) en otros pasivos	-3,458.28	1,053.64
Flujo de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	$ -146,005.86	$ -414,784.07

TRANSRODAR CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Cortado al 31 de Diciembre de 2018

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norte América

	CAPITAL SOCIAL	AP. SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-) PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	**253,400.00**	**6,972.33**	**1,589.19**	**28,819.67**	**-6,914.18**	**-4,453.92**	**-**	**15,264.67**	**294,677.76**
Transferencia a utilidades acumuladas	-	-			-	-	-	-	-
Otros Cambios	-	-	6,434.52	15,264.67	-	-	-	-15,264.67	**6,434.52**
Resultados del ejercicio 2018	-	-	-		-	-	-	122,255.90	**122,255.90**
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	**253,400.00**	**6,972.33**	**8,023.71**	**44,084.34**	**-6,914.18**	**-4,453.92**	**-**	**122,255.90**	**423,368.18**

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA 1: CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO

a) Identificación de la Compañía:

TRANSRODAR CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Cuenca el 22 de noviembre de 2002 ante la doctora Liliana Montesinos Muñoz, Notaria Decimo Primera, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el 19 de diciembre de 2002 bajo el número 569. Es identificada ante el SRI con RUC # 0190317374001. Con domicilio tributario en Cristóbal Colon y Fernando de Aragón, en la provincia del Azuay, del Cantón Cuenca.

b) Actividad Económica

El objetivo social indica que se dedicará a lo siguiente: a) Prestación del servicio de transporte de Carga Pesada a nivel nacional, conforme a la autorización de los organismos competentes de transito; b) Mudanzas y transporte de muebles y enceres; c) El transporte de maquinaria; d) El transporte de productos agrícolas; e) El transporte de productos industriales terminados; f) El transporte de materias primas; g) El transporte de todo tipo de mercaderías licitas y comercializables en el Ecuador. Para el cumplimiento de sus fines la compañía podrá celebrar cualquier acto o contrato, de la naturaleza que fuere, con personas naturales, jurídicas, públicas o privadas.

c) Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía al término de cada ejercicio económico son conocidos y aprobados por la Junta General de Socios, su máximo organismo. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones en la sesión de Directorio y en la Junta General de Socios.

NOTA 2: PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.

Esquema de políticas contables: La empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la ley de Régimen Tributario Interno, Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.
Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, esta enmarcadas en el siguiente **MARCO CONCEPTUAL:**

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF). - Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

a. Normas Internacionales de Información Financiera
b. Normas Internacionales de Contabilidad; y
c. Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO. - En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

a. Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
b. Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporciones una presentación razonable, y
c. Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO. - Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. - Son los activos tangibles que:

a. Posee una entidad para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
b. Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

VIDA ÚTIL. - Es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, bien;

a. El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

RECONOCIMIENTO. - Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

a. Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y

b. Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos, porcentajes y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Propiedades, Planta y Equipos	Vida Util en Años	% Anual
Edificios	20	5%
Maquinarias y Herramientas	10	10%
Vehiculos, Equipos de Transporte y Caminero Movil	10	10%
Equipo de Computo	3	33%
Muebles y Enseres	10	10%

PASIVO. - Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la

obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO. - El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIF y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las participaciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESOS. - Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

(a) *Ingresos ordinarios.* - surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.
(b) *Las Ganancias.* - comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se producen un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS. - Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE. - Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS, LRTI, SIC, etc. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de la responsabilidad de la gerencia de la empresa de la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa tiene políticas verbales para:

- Anticipos de Contratos
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración
- y Control de Propiedad, Planta y Equipo

JUICIOS, ESTIMADOS Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los presentes estados financieros en observancia a las NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Caja						
Caja General	0,75		26,65		25,90	
Total Cajas	$ 0,75	0,13%	$ 26,65	0,38%	$ 25,90	3453,33%
Bancos Nacionales						
Banco Pichincha CTA CTE. 3485322204	-		6.333,95		6.333,95	
Banco Pichincha CTA CTE. 2100106632	0,67		144,18		143,51	
Banco de la Produccion CTA CTE. 02074009776	334,41		482,17		147,76	
Banco de Machala CTACTE.1230056591	232,41		-		-232,41	
Banco de la Produccion CTAAH. 12734014592	-		40,10		40,10	
Total Bancos Nacionales	$ 567,49	99,87%	$ 7.000,40	99,62%	$ 6.432,91	1133,57%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	$ 568,24	100,00%	$ 7.027,05	100,00%	$ 6.458,81	1136,63%

Caja: La caja general registra todas las transacciones de cobro del ejercicio económico, se manejan mediante un módulo en el sistema siendo conciliadas a diario.

Bancos: Se efectuó la revisión a las conciliaciones bancarias las mismas que se encuentran controladas y conciliadas de manera mensual.

La variación del efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2018 es de un incremento por $6.458.

NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionados	447.521,12	100,86%	746.707,57	100,52%	299.186,45	
(-) Provisión cuentas incobrables	-3.827,33	-0,86%	-3.827,33	-0,52%	-	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	**$ 443.693,79**	**100,00%**	**$ 742.880,24**	**100,00%**	**$ 299.186,45**	**67,43%**

Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionadas: La cuenta de clientes está debidamente respaldada y cuadrada con el Kardex de clientes; la empresa ha implementado un sistema de control en la plataforma contable llevando un control sobre los vencimientos.

(-) Provisión cuentas incobrables: corresponde a la reserva de acuerdo con lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno y cubre las posibles perdidas por incobrabilidad.

NOTA 5: INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

INVENTARIOS CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Inventario de Mercaderias en Almacen	32.789,06	100,00%	19.694,11	100,00%	-13.094,95	
TOTAL INVENTARIOS	**$ 32.789,06**	**100,00%**	**$ 19.694,11**	**100,00%**	**$ -13.094,95**	**-39,94%**

Inventario de Mercadería en Almacén: Los inventarios son controlados mediante modulo, su método de costeo es el promedio ponderado. Se encuentra debidamente cuadrada con el Kardex de inventario.

Se asistió a la toma física de inventarios al cierre del periodo, sin encontrar novedades significativas.

Los inventarios al cierre del periodo muestran un decremento de $ 13.094,95 y porcentualmente corresponde a un 39.94% con respecto al ejercicio anterior.

Los artículos disponibles en inventarios son para uso de mantenimiento de vehículos, son controladas mediante formularios de requerimiento de suministros para asignación a la unidad que lo necesita.

NOTA 6: ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS

CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Seguros pagados por anticipado	29.921,50	13,61%	34.105,72	15,64%	4.184,22	
Anticipo Empleados	2.694,87	1,23%	3.546,86	1,63%	851,99	
Otras cuentas por cobrar	177.350,07	80,64%	177.350,07	81,33%	-	
Anticipo a Proveedores Nacionales	9.960,00	4,53%	3.052,50	1,40%	-6.907,50	
TOTAL ACTIVOS POR SERVICIOS Y GASTOS ANTICIPADOS	**$ 219.926,44**	**100,00%**	**$ 218.055,15**	**100,00%**	**$ -1.871,29**	**-0,85%**

Seguros pagados por anticipado: Los saldos correspondientes a seguros pagados por anticipados se encuentran registrados cumpliendo con el principio contable del devengo, y que se reconocerán como gasto en el siguiente ejercicio económico.

Anticipo Empleados: Corresponde a prestamos entregados por anticipado a empleados los mismos que serán cobrados en el 2019.

Otras cuentas por cobrar: No se registran movimientos de cobros o de nuevos créditos efectuados en el periodo 2018.

NOTA 7: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Credito Tributario a Favor de la Empresa	-	0,00%	13.658,29	30,08%	13.658,29	
Anticipo Impuesto a la Renta	30.399,96	100,00%	31.748,72	69,92%	1.348,76	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**$ 30.399,96**	**100,00%**	**$ 45.407,01**	**100,00%**	**$ 15.007,05**	**49,37%**

Crédito tributario a Favor de la Empresa: Corresponden a derechos a favor de la empresa por créditos tributarios en valores cancelados por Impuesto al Valor Agregado y Retenciones de Impuestos a la Renta en el periodo 2018.

NOTA 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Edificios	96.200,00	8,92%	96.200,00	8,65%	-	
Muebles y Enseres	8.124,86	0,75%	8.124,86	0,73%	-	
Equipo de Computación	15.569,65	1,44%	16.982,66	1,53%	1.413,01	
Vehículos	3.054.500,78	283,19%	2.581.197,82	232,19%	-473.302,96	
(-) Depreciación Acumulada	-2.095.806,81	-194,31%	-1.590.853,90	-143,11%	504.952,91	
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (neto)	**$ 1.078.588,48**	**100,00%**	**$ 1.111.651,44**	**100,00%**	**$ 33.062,96**	**3,07%**

Propiedad Planta y Equipo: Para el 31 de diciembre de 2018 la propiedad planta y equipo se revela un incremento neto de US$ 33.062,96, por la adquisición de activos y la disminución en la Depreciación Acumulada por la venta de vehículos, misma que se encuentra legalmente sustentada. La depreciación acumulada del ejercicio es $ 1.590.53,90 porcentualmente la propiedad planta y equipo tuvo un incremento neto del 3.07% con respecto al ejercicio anterior.

Depreciaciones: Se encuentran en concordancia con las normas contables, la compañía aplicó de manera correcta de acuerdo con las políticas de la empresa y en estricto cumplimiento a la normativa tributaria.

NOTA 9: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Proveedores nacionales	166.688,10	97,09%	275.560,54	100,00%	108.872,44	
Otras cuentas por pagar	5.000,00	2,91%	-	0,00%	-5.000,00	
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	**$ 171.688,10**	**100,00%**	**$ 275.560,54**	**100,00%**	**$ 103.872,44**	**60,50%**

Proveedores Nacionales: Las cuentas de proveedores no relacionados se encuentran cuadradas con el Kardex respectivo y respaldadas con los documentos legalmente exigidos. El control de conciliación es mensual documentando con reportes digitales la revisión realizada.

En este rubro observamos un incremento por un monto de $ 103.872,44 y porcentualmente corresponde a un incremento del 60,50% con respecto al ejercicio anterior.

Otras cuentas por pagar: Se cobra saldos anteriores al Sr. Ramon Guacho Apugllon.

NOTA 10: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Préstamo Produbanco CTA 02074009776 C/P	151.688,30	51,69%	167.307,11	49,22%	15.618,81	
Préstamo Banco Pichincha CTA 3485322204 C/P	128.000,40	43,61%	-	0,00%	-128.000,40	
Prestamo Banco Pichincha OP. 2999710-00	-	0,00%	76.822,24	22,60%	76.822,24	
Prestamo Bco. Guayaquil OP. 992239 C/P	-	0,00%	9.951,05	2,93%	9.951,05	
Prestamo Bco. Guayaquil OP. 992240 C/P	-	0,00%	10.475,02	3,08%	10.475,02	
Sobregiro Bco.Pichincha Cta.Cte. 43853222004	13.795,69	4,70%	-	0,00%	-13.795,69	
T/C Banco Produbanco 4122 2120 0193 0011	-	0,00%	75.345,87	22,17%	75.345,87	
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	**$ 293.484,39**	**100,00%**	**$ 339.901,29**	**100,00%**	**$ 46.416,90**	**15,82%**

Prestamos Locales: Corresponde a saldos pendientes de pago a instituciones financieras según tablas de amortización al 31-12-2018.

Sobregiro: Corresponde a saldos sobregirados contablemente por cheques que aun no han sido cobrados.

Tarjeta de Crédito Corporativa: Saldo conciliado con estado de cuenta bancario al finalizar el periodo 2018.

NOTA 11: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Obligaciones con la administración tributaria	2.434,49	3,03%	3.852,20	4,93%	1.417,71	
Obligaciones con el IESS	14.610,86	18,20%	11.988,85	15,33%	-2.622,01	
Obligaciones corrientes por beneficios a empleados	57.604,06	71,76%	34.136,91	43,66%	-23.467,15	
Participación a trabajadores 15%	5.619,99	7,00%	28.218,53	36,09%	22.598,54	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**$ 80.269,40**	**100,00%**	**$ 78.196,49**	**100,00%**	**$ -2.072,91**	**-2,58%**

Obligaciones con la administración tributaria - IESS: Las obligaciones con la administración tributaria e Instituto de Seguridad Social son canceladas en el mes de enero de 2019, estas obligaciones se encuentran en concordancia nuestra legislación vigente.

Obligaciones corrientes por beneficios a empleados: Las obligaciones corrientes por beneficios con empleados corresponden a provisión de beneficios sociales por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones y sueldos por pagar del mes de diciembre de 2018.

Se observa un decremento de $ 2.072,91 que porcentualmente corresponde a un 2.58% con respecto al ejercicio anterior.

NOTA 12: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

ANTICIPO CLIENTES CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Anticipo Clientes	7.774,61	100,00%	173.115,28	100,00%	165.340,67	
TOTAL ANTICIPO CLIENTES	$ 7.774,61	100,00%	$ 173.115,28	100,00%	$ 165.340,67	2126,67%

Anticipo Clientes: Los saldos recibidos de clientes se encuentran cuadradas con el Kardex respectivo. El control de conciliación es mensual documentando con reportes digitales la revisión realizada. Se verifica el incremento en $165.340.67 mediante auxiliares detallado de clientes.

NOTA 13: PRESTAMOS DE SOCIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

PRESTAMOS DE SOCIOS CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Coellar Neira Diego Fernando	26.385,47	46,19%	26.388,33	46,19%	2,86	
Coellar Neira Maria del Pilar	25.845,47	45,24%	25.845,47	45,24%	-	
Depositos por identificar Cliente	4.897,86	8,57%	4.897,86	8,57%	-	
TOTAL PRESTAMOS DE SOCIOS	$ 57.128,80	100,00%	$ 57.131,66	100,00%	$ 2,86	0,01%

Prestamos de Socios: Corresponde a cuentas por pagar a socios de la compañía, no se revelan movimientos que deban ser considerados.

La cuenta de depósitos por identificar clientes, es un saldo que se arrastra de periodos anteriores sin que al momento se determine el beneficiario del deposito.

NOTA 14: OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Préstamo Banco Producción CTA 02074009776 L/P	257.329,46	100,00%	90.022,35	50,34%	-167.307,11	
Prestamo Bco. Guayaquil OP. 992239 L/P	-	0,00%	43.263,81	24,19%	43.263,81	
Prestamo Bco. Guayaquil OP. 992240 L/P	-	0,00%	45.541,95	25,47%	45.541,95	
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	**$ 257.329,46**	**100,00%**	**$ 178.828,11**	**100,00%**	**$ -78.501,35**	**-30,51%**

Prestamos Locales: Se registra la porción no corriente de las obligaciones con instituciones financieras.

NOTA 15: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Surpapel Corp. S.A.	643.613,45	100,00%	618.613,45	100,00%	-25.000,00	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**$ 643.613,45**	**100,00%**	**$ 618.613,45**	**100,00%**	**$ -25.000,00**	**-3,88%**

Surpapel Corp. S.A.: No existe fecha definida de pago por la obligación pendiente ni tampoco genera cargos financieros. En el periodo 2018 se visualiza el abono de $25.000,00; lo cual genera un decremento de 3,88% con respecto al saldo del periodo anterior.

NOTA 16: PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:

PATRIMONIO

CUENTAS	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Capital social	253.400,00	85,99%	253.400,00	59,85%	-	
Reservas	1.589,19	0,54%	8.023,71	1,90%	6.434,52	
Aportes para futura capitalizacion	6.972,33	2,37%	6.972,33	1,65%	-	
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	37.170,16	12,61%	37.170,16	8,78%	-	
Resultados Acumulados por Adopción NIIF	-4.453,92	-1,51%	-4.453,92	-1,05%	-	
Resultados del Ejercicio	-	0,00%	122.255,90	28,88%	122.255,90	
	$ 294.677,76	**100,00%**	**$ 423.368,18**	**100,00%**	**$ 128.690,42**	**43,67%**

La cuenta patrimonial, al cierre del ejercicio fiscal representa el 19,74% frente al total de activos, constituye la fuente de financiamiento directo por parte de sus socios.

a) CUADRO DE SOCIOS

Socio	Participaciones	%
Coellar Neira Diego Fernando	126.700,00	50,00%
Coellar Neira Maria del Pilar	126.700,00	50,00%
TOTAL	**253.400,00**	**100,00%**

NOTA 17: INGRESOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Notas	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
INGRESOS							
Venta de Servicios 0% IVA		3.237.264,09	99,62%	3.078.080,45	94,02%		
Utilidad en Venta de Activos		-	0,00%	192.013,94	5,87%		
Otras Rentas		12.416,19	0,38%	3.686,55	0,11%		
TOTAL INGRESOS		**$ 3.249.680,28**	**100,00%**	**$ 3.273.780,94**	**100,00%**	**$ 24.100,66**	**0,74%**

Los ingresos de la compañía se encuentran respaldados con los documentos tributarios exigidos en la Legislación tributaria vigente y sus declaraciones impositivas mensuales.

Se revela un crecimiento de ingresos por $24.100,66 siendo un 0,74%.

NOTA 18: COSTOS Y GASTOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:

	Año 2017	%	Año 2018	%	Variación	Variación Porcentual
Costo de Venta	2.770.906,95	86,26%	2.656.613,59	86,10%	-114.293,36	-4,12%
Gastos Operacionales	353.158,60	10,99%	368.522,53	11,94%	15.363,93	4,35%
Gastos Financieros	67.716,21	2,11%	55.701,62	1,81%	-12.014,59	-17,74%
Gastos No Deducibles	20.431,91	0,64%	4.819,69	0,16%	-15.612,22	-76,41%
	$ 3.212.213,67	**100,00%**	**$ 3.085.657,43**	**100,00%**	**$ -126.556,24**	**-3,94%**

Los costos y gastos de la compañía en el ejercicio 2018 están debidamente sustentados con documentos tributarios y la nómina aportada el Instituto de Seguridad Social y pagada en los tiempos que manda la ley.

Se revela una disminución de costos y gastos por $126.556,24 siendo un 3,94%.

CONCILIACION DE LA UTILIDAD LIQUIDA

El saldo al 31 de diciembre incluye:

RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTES DE 15% P.T E I.R.	**$ 37.466,61**	**1,15%**	**$ 188.123,51**
Participación a Trabajadores 15%	5.619,99		28.218,53
Utilidad Luego de P.T.	31.846,62		159.904,98
Gastos no Deducibles	20.431,91		4.819,69
Deducciones Adicionales	-		39.866,44
BASE IMPONIBLE CALCULO DEL I.R.	**$ 52.278,53**		**$ 124.858,23**
IMPUESTO A LA RENTA 22%	11.501,28		31.214,56
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	16.581,95		24.988,67
UTILIDAD LUEGO DE 15% P.T. E I.R.	**$ 15.264,67**		**$ 128.690,43**
Reserva Legal 5%	-		6.434,52
UTILIDAD A DISPOSICION DE LOS ACCIONISTAS	**$ 15.264,67**		**$ 122.255,90**

NOTA 19: RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

La compañía registra directamente la Reserva Legal.

NOTA 20: SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 21: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 22: INFORME DE COMISARIO

La compañía en sus estatutos detalla la designación de un comisario para opinar acerca de la razonabilidad de los estados financieros, según dicta la Ley de Compañías.

NOTA 23: OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 24: INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de esta disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

NOTA 25: DERECHO DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del año 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación que, al 31 de diciembre del 2018, utiliza en el proceso informático.

NOTA 26: UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO Y ECONÓMICO (UAFE)

En cumplimiento a la Resolución SC.DSC.G.13.010 de 30 de septiembre de 2015, Art. 38 informo que; la Compañía no está obligada a reportar a la UAFE.

NOTA 27: REPORTES DINADARP

La compañía no está obligada a reportar.

NOTA 28: EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que, en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.