

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A. MOVIDYFTRANS  
 Estados de Situación Financiera  
 Al 31 de diciembre de 2018  
 (En USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2018	2017
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y Equivalentes	4	16.388,52	81.837,27
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	202.507,20	260.468,81
Activos por Impuestos Corrientes	6	9.929,98	0,00
Pagos Anticipados	7	3.106,06	5.466,30
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>231.931,76</b>	<b>347.772,38</b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
Propiedad Planta y Equipo, neto	8	881.494,92	1.130.932,08
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>881.494,92</b>	<b>1.130.932,08</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.113.426,68</b>	<b>1.478.704,46</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Proveedores	9	33.336,21	95.296,87
Otras cuentas por Pagar	10	37.539,52	60.758,27
Obligaciones con Relacionadas Corrientes	11	110.003,72	118.985,92
Obligaciones Laborales	12	10.204,64	26.195,30
Obligaciones con el IESS	13	5.894,03	9.395,22
Obligaciones Tributarias	14	1.334,04	8.418,32
Anticipo de clientes		995,76	6.573,11
Obligaciones Financieras	15	164.668,02	148.102,92
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>363.975,94</b>	<b>473.725,93</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>			
Obligaciones Financieras	15	265.583,86	425.897,08
Obligaciones con Relacionadas no Corrientes	11	361.485,87	471.489,60
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>627.069,73</b>	<b>897.386,68</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>991.045,67</b>	<b>1.371.112,61</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	16	5.000,00	5.000,00
Reserva Legal	17	2.500,00	500,00
Resultados Acumulados		102.091,85	26.830,50
Resultados del Ejercicio		12.789,16	75.261,35
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>122.381,01</b>	<b>107.591,85</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.113.426,68</b>	<b>1.478.704,46</b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ing. Fabricio Villavicencio  
 GERENTE GENERAL

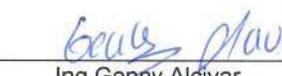
  
 Ing. Genny Alcivar  
 CONTADORA GENERAL

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A. MOVIDYFTRANS**  
**Estados de Resultados Integrales**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
**(En USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América)**

	Notas	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Venta de Servicios	18	1.552.538,76	1.874.126,48
Costo de Ventas	19	(1.331.885,89)	(1.588.624,21)
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>		<b><u>220.652,87</u></b>	<b><u>285.502,27</u></b>
Gastos de Ventas y Administración	20	(2.729,01)	(3.231,15)
Gastos Financieros	21	(99.013,60)	(67.841,64)
Otros Ingresos		17.722,82	4.251,46
Otros Gastos		(112.808,16)	(92.106,03)
<b>Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores e Impuesto a la Renta</b>		<b><u>23.824,92</u></b>	<b><u>126.574,91</u></b>
15 % Participación Trabajadores	22	(3.573,74)	(18.986,24)
Impuesto a la Renta Corriente	22	(5.462,02)	(32.327,32)
Reserva Legal	17	(2.000,00)	-
<b>Utilidad a Distribuir</b>		<b><u>12.789,16</u></b>	<b><u>75.261,35</u></b>

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Ing. Fabricio Villavicencio  
**GERENTE GENERAL**

  
 Ing. Genny Alcivar  
**CONTADORA GENERAL**

**COMPañA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A. MOVIDYFTRANS**

Estados de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2018

(En USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Suscrito	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	5.000,00	500,00	24.489,46	2.341,04	32.330,50
Transferencia Ganancias Acumuladas	-	-	2.341,04	(2.341,04)	-
Resultados del Ejercicio 2017	-	-	-	75.261,35	75.261,35
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	5.000,00	500,00	26.830,50	75.261,35	107.591,85
Transferencia Ganancias Acumuladas	-	-	75.261,35	(75.261,35)	-
Resultados del Ejercicio 2018	-	-	-	14.789,16	14.789,16
Reserva Legal	-	2.000,00	-	(2.000,00)	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	5.000,00	2.500,00	102.091,85	12.789,16	122.381,01

  
 Ing. Fabricio Villavicencio  
**GERENTE GENERAL**

  
 Ing. Genny Alcivar  
**CONTADORA GENERAL**

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A. MOVIDYFTRANS  
Estados de Flujos del Efectivo  
Al 31 de diciembre de 2018

	2018	2017
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Efectivo recibido de clientes	1.604.923,02	1.684.893,62
Otros cobros relativos a la actividad	17.722,82	-
<b>Menos:</b>		
Pagos a proveedores	(1.243.791,76)	(1.171.492,61)
Pagos a empleados	(19.564,40)	(252.689,92)
Pago de impuestos	(10.585,47)	7.486,48
Otros pagos por actividades de operación	(151.418,91)	(96.208,34)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>197.285,30</b>	<b>171.989,23</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Incremento de propiedad, planta y equipos	(0,00)	(576.267,80)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de inversión</b>	<b>(0,00)</b>	<b>(576.267,80)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
(Disminución) Préstamos a Largo Plazo	(262.734,05)	(125.281,87)
(Disminución) Incremento de obligaciones bancarias, netas	0,00	574.000,00
(Disminución) Incremento de obligaciones con otras entidades	-	0,00
<b>Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de financiamiento</b>	<b>(262.734,05)</b>	<b>448.718,13</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(65.448,75)	51.505,76
Saldos al comienzo del año	81.837,27	30.331,51
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<b>16.388,52</b>	<b>81.837,27</b>
<b>Conciliación de las actividades operativas</b>		
<b>Utilidad (Pérdida) del Ejercicio</b>	<b>12.789,16</b>	<b>75.261,35</b>
<b>Ajustes para conciliar la pérdida con el efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>		
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipos	249.437,16	156.310,19
Participación Trabajadores	3.573,74	18.986,24
Impuesto a la Renta Corriente	5.462,02	32.327,32
Reserva Legal	2.000,00	-
	<b>273.262,08</b>	<b>282.885,10</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operativos</b>		
<b>Variaciones en Activos</b>		
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar	57.961,61	(168.493,03)
(Aumento) Disminución Otras cuentas por Cobrar	(15.392,00)	-
(Aumento) Disminución Pagos Anticipados	2.360,24	(2.346,65)
(Aumento) Disminución Anticipos a Proveedores	-	-
(Aumento) Disminución Impuestos	-	36.175,08
<b>Variaciones en Pasivos</b>		
(Aumento) Disminución en Cuentas por Pagar	(61.960,66)	15.927,46
(Aumento) Disminución en Otras Cuentas por Pagar	(23.218,75)	59.487,87
(Aumento) Disminución en Anticipo Clientes	(5.577,35)	(23.082,48)
(Aumento) Disminución Impuestos	(7.084,28)	(28.688,60)
(Aumento) Disminución Obligaciones Laborales	(19.564,40)	124,48
Obligaciones con el IESS	(3.501,19)	-
<b>Efecto neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>197.285,31</b>	<b>171.989,23</b>

  
Ing. Fabricio Villavicencio  
GERENTE GENERAL

  
Ing. Genny Alcivar  
CONTADORA GENERAL

## **Nota 1 Constitución y operaciones**

### **1.1 Constitución**

Compañía de Transporte de Carga Pesada S.A. Movidyfrans está constituida en la ciudad de Guayaquil domiciliada en el Ecuador en la Notaria Décimo Sexta del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de marzo del 2015.

### **1.2 Objeto Social.**

Su principal actividad económica es el transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la ley orgánica de transporte terrestre, tránsito y seguridad vial.

## **Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros**

### **2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

### **2.2 Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

### **2.3 Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

### **2.4 Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### **2.5 Periodo económico**

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

## **2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta abril del siguiente año en que se emiten los mismos.

## **Nota 3 Resumen de las principales políticas contables**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

#### **3.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.**

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos en: efectivo en caja, saldos de bancos.

### **3.2 Activos y Pasivos Financieros.-**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

#### **3.2.1 Cuentas y Documentos por cobrar comerciales**

Corresponde principalmente a los deudores pendientes de cobro, por los servicios prestados en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

#### **3.2.2 Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o Pagar**

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, anticipos por concepto de seguros, proveedores, etc.

Se mantienen también Cuentas por Cobrar Relacionadas, que registra a su costo de amortización préstamos concedidos a empresas relacionadas. Se utiliza el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por intereses se reconoce como intereses ganados.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento, son valorizadas al costo de amortización, corresponden a certificados de depósito, con vencimiento.

Cuentas por Pagar relacionadas, se registran los rubros provenientes por el servicio de alquiler de la maquinaria y de equipos camineros.

#### **3.2.3 Otros activos no corrientes.**

Corresponden principalmente a: inversiones en acciones, aportes entregados para futuras capitalizaciones y otros activos, los cuales se encuentran valorizados a su costo de adquisición, método de participación y/o valor nominal, los cuales no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

## **Pasivos Financieros**

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la Compañía durante el período. Principalmente se encuentra registrada la cuenta por pagar a proveedores no relacionados, obligaciones con Instituciones financieras, obligaciones patronales, obligaciones tributarias.

### **3.3 Propiedad, planta y equipo**

### 3.3.1 Reconocimiento y Medición

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, si es necesario, en cada cierre de balance.

### 3.3.2 Depreciación Acumulada

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

### 3.3.3 Años de vida útil estimada

De acuerdo a cada componente de propiedad, planta y equipo, se detalla a continuación los años de vida útil:

Tipo de Activo	Años de vida útil
Vehiculos	5 años

### 3.4 Provisiones

La compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importa se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

### **3.5 Impuesto a la renta**

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

#### **3.5.1 Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 25%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Mediante Decreto No. 1342 del 13 de marzo de 2017, el Gobierno Nacional exonera a Manabí y Esmeraldas del pago del anticipo del impuesto a la renta por el período 2017. Igual exoneración se realizó para el año 2016 mediante Decreto No. 1044 del 1 de julio de 2016.

El presidente de la Republica Lenin Moreno, mediante decreto ejecutivo No 570 del 22 de noviembre de 2018 exonera el 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2018 a los contribuyentes cuyo domicilio tributario están en las provincias de Manabí y Esmeraldas.

Quienes hubieren cancelado el anticipo de Impuesto a la Renta por el periodo fiscal 2018 podrán solicitar la devolución del valor pagado.

### **3.6 Préstamos bancarios y sobregiros**

La política de la Compañía es reconocer los préstamos bancarios inicialmente al valor justo y posteriormente medirlos al costo amortizado; cualquier diferencia entre el monto recibido (neto del costo de la transacción) y el valor de reintegro es reconocida en el estado de resultados en el plazo de los préstamos, usando el método del interés efectivo. Sin embargo, debido al plazo relativamente corto por el cual se contratan estos préstamos su valor nominal no difiere significativamente del que resultaría de aplicar el referido método del costo amortizado.

Los préstamos bancarios y sobregiros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por, al menos, 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

### **3.7 Beneficios a los empleados**

#### **3.7.1 Beneficios de corto plazo**

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.

- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

### **3.8 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la prestación del servicio en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

### **3.9 Reconocimiento de gastos**

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

### **3.10 Normas e interpretaciones recientemente revisadas y emitidas sin efecto material sobre los estados financieros.**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

NIIF 9	Instrumentos Financieros "": Clasificación y medición	01 de enero de 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes.	01 de enero del 2018
CINIIF	Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas.	01 de enero del 2018
NIIF 2	Pagos basados en acciones: Aclaración de contabilización de ciertos tipos de acciones	01 de enero del 2018
NIIF 4	Contratos de Seguros	01 de enero del 2018
NIC 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	01 de enero del 2018
NIC 40	Transferencia de propiedades de inversión	01 de enero del 2018
NIIF 16	Arrendamientos	01 de enero del 2019
	Marco conceptual	01 de enero del 2020
NIIF 17	Contratos de seguros	01 de enero del 2021
CINIIF 23	Incertidumbre sobre tratamiento de impuesto a las ganancias	01 de enero del 2019
NIIF 9	Cláusulas de prepago con compensación negativa	01 de enero del 2019
NIC 19	Modificación, reducción o liquidación del plan	01 de enero del 2019
NIIF 3	Combinación de negocios	01 de enero del 2019
NIIF 11	Acuerdos Conjuntos	01 de enero del 2019
NIC 12	Impuesto sobre la renta	01 de enero del 2019
NIC 23	Costos por préstamos	01 de enero del 2019
NIC 28	Participación de largo plazo en asociados y negocios conjuntos	01 de enero del 2019
NIIF 10	Estados financieros consolidados	Por determinar

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero de 2019; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

#### Nota 4 Efectivo y Equivalentes

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2018	2017
Caja 002	5.630,55	37.169,19
Caja Chica - Transporte	1.000,00	1.000,00
Banco Pacifico Cta. Cte. 7653026	0,00	42.750,15
Banco Pichincha Cta. Cte 2100153311	9.757,97	917,93
<b>Total</b>	<b>16.388,52</b>	<b>81.837,27</b>

#### Nota 5 Cuentas por Cobrar Comerciales

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2018	2017
Cuentas por Cobrar Clientes 002 (i)	202.507,20	260.468,81
<b>Total</b>	<b>202.507,20</b>	<b>260.468,81</b>

(i) Al 31 de diciembre del 2018, el vencimiento de las cuentas por cobrar se presenta a continuación:

Antigüedad de cartera	Monto USD \$	%
Vencidas de 0 a 30	132.073,29	65,22%
Vencidas de 31 a 60	416,60	0,21%
Vencidas de 61 a 90	292,23	0,14%
Vencidas de 91 a 120 o más	69.725,08	34,43%
<b>Total</b>	<b>202.507,20</b>	<b>100%</b>

#### Nota 6 Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2018	2017
Crédito Tributario retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta	9.929,98	0,00
<b>Total</b>	<b>9.929,98</b>	<b>0,00</b>

#### Nota 7 Pagos Anticipados

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2018	2017
Anticipo empleados	0,00	567,80
Anticipo Proveedores	38,28	475,71
Cuentas por cobrar N/C I.E.S.S	0,00	23,49
Servicio de Localizacion y Rastreo Satelital	3.067,78	4.399,30
<b>Total</b>	<b>3.106,06</b>	<b>5.466,30</b>

### Nota 8 Propiedad Planta y Equipo

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Descripción de bienes	Saldo Final 31-12-2017	Adiciones	Saldo Final 31-12-2018
Vehiculos	1.335.211,02	0,00	1.335.211,02
<b>Total Costo</b>	<b>1.335.211,02</b>	<b>0,00</b>	<b>1.335.211,02</b>
Dep. Acum. de Vehiculos	(204.278,94)	(249.437,16)	(453.716,10)
<b>Total Depreciación</b>	<b>(204.278,94)</b>	<b>(249.437,16)</b>	<b>(453.716,10)</b>
<b>Total neto</b>	<b>1.130.932,08</b>	<b>(249.437,16)</b>	<b>881.494,92</b>

### Nota 9 Proveedores

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2018	2017
Cuentas por Pagar proveedores (i)	33.336,21	95.296,87
<b>Total</b>	<b>33.336,21</b>	<b>95.296,87</b>

- (i) Al 31 de diciembre del 2018, el vencimiento de las cuentas por pagar se presenta a continuación:

Antigüedad proveedores	2018	
	Monto USD \$	%
Por vencer	25.657,82	77%
Vencidas de 1 a 30	7.677,34	23%
Vencidas de 180 a 365	1,05	0%
<b>Total</b>	<b>33.336,21</b>	<b>100%</b>

### Nota 10 Otras cuentas por pagar

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2018	2017
Valores por liquidar caja chica 002	380,01	439,18
Cuentas por Pagar Judicial Empleados	60,33	0,00
Valores en tránsito Banco del Pacífico (i)	37.099,18	60.319,09
<b>Total</b>	<b>37.539,52</b>	<b>60.758,27</b>

- (i) Corresponde al valor de cheques girados y no cobrados que se mantienen al 31 de diciembre de 2018.

#### Nota 11 Obligaciones con Relacionadas Corrientes

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta		2018	2017
Cuentas por Pagar proveedor Maxiroca	(i)	27.380,07	43.471,08
	(ii)	82.623,66	74.969,32
Prestamos por pagar Maxiroca		0,00	545,51
<b>Total a corto plazo</b>		<b>110.003,72</b>	<b>118.985,92</b>
Cuenta			
Maxiroca Ctas x pagar L/P	(i)	0,00	27.380,07
	(ii)	361.485,87	444.109,53
<b>Total a largo plazo</b>		<b>361.485,87</b>	<b>471.489,60</b>

- (i) Mediante Acta de la Junta General Extraordinaria de Accionistas, celebrada el 13 de agosto de 2015, se autoriza la compra de vehículos por un valor de USD\$ 160.000, a la compañía **MAXIROCA S.A.**, quien otorga un préstamo para por dicho monto a 4 años plazo, contados a partir del 12 de septiembre de 2015, con una tasa de interés del 9,76% anual, cuyo saldo pendiente es de USD \$ 27.380,07 en el corto plazo.
- (ii) Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas, celebrada el 25 de enero de 2016, se autoriza la compra de vehículos por un valor de USD\$ 557.400,00 más IVA, a la compañía **MAXIROCA S.A.**, quien otorga un crédito por dicho monto a 7 años plazo, contados a partir del 15 de julio de 2016, con una tasa de interés del 9,76% anual, cuyo saldo pendiente es de USD \$ 82.623,66 en el corto plazo y USD\$ 361.485,87 en el largo plazo.

#### Nota 12 Obligaciones Laborales

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2018	2017
Décimo Tercer Sueldo	1.161,85	2.319,48
Décimo Cuarto Sueldo	5.469,05	4.889,58
15% Participación Trabajadores	3.573,74	18.986,24
<b>Total</b>	<b>10.204,64</b>	<b>26.195,30</b>

#### Nota 13 Obligaciones con el IESS

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2018	2017
I.E.S.S Aporte personal	0,00	2.630,35
I.E.S.S Aporte patronal	0,00	3.381,93
Fondos de reserva	703,73	1.919,50
Prestamos Quirografarios	0,00	1.463,44
less por Pagar	5.190,30	0,00
<b>Total</b>	<b>5.894,03</b>	<b>9.395,22</b>

#### Nota 14 Obligaciones Tributarias

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2018	2017
Impuestos por pagar SRI	1.334,04	2.661,40
Impuesto a la renta x pagar del periodo	0,00	5.756,92
<b>Total</b>	<b>1.334,04</b>	<b>8.418,32</b>

#### Nota 15 Obligaciones Financieras

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2018	2017
Prestamos Banco Pacifico C/P (i)	160.313,22	148.102,92
<b>Total corto plazo</b>	<b>160.313,22</b>	<b>148.102,92</b>
Interes Banco Del Pacifico C/P	4.354,79	0,00
<b>Total Intereses</b>	<b>4.354,79</b>	<b>0,00</b>
Prestamos Banco Pacifico L/P (i)	265.583,86	425.897,08
<b>Total largo plazo</b>	<b>265.583,86</b>	<b>425.897,08</b>
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>430.251,87</b>	<b>574.000,00</b>

- (i) Corresponde al saldo del préstamo otorgado por el Banco del Pacífico, el 20 de noviembre de 2017 por UDS \$ 574.000,00, a una tasa de interés del 8% anual, con cuotas trimestrales a partir del 18 de febrero de 2018 y su vencimiento al 3 de Mayo de 2021.

#### Nota 16 Capital Social

Al 31 de diciembre, de 2018 el capital suscrito y pagado de la Compañía es de USD \$ 5.000 dividido en 5.000 acciones ordinarias de un dólar cada una.

#### Nota 17 Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, las sociedades anónimas deben asignar el 10% la ganancia neta de cada ejercicio como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales, por lo tanto MOVIDYFTRANS S.A., mantiene una reserva legal al 31 de diciembre de 2018 y 2017 de USD\$ 2.500,00 y USD\$ 500,00, respectivamente.

#### Nota 18 Ventas

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2018	2017
Ventas netas de transporte Pic	1.019.670,98	1.271.736,35
Ventas netas netas de transporte Cho	505.508,56	649.281,34
Venta transporte logístico	62.845,82	0,00
Descuentos y devoluciones en ventas	(35.486,60)	(46.891,21)
<b>Total</b>	<b>1.552.538,76</b>	<b>1.874.126,48</b>

**Nota 19 Costo de Ventas**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2018	2017
Volqueta Volvo Mbb-8602	74.540,20	86.960,44
Volqueta Volvo Mbb-8603	62.008,56	87.481,09
Volqueta Volvo Mbb-8604	67.637,29	55.884,81
Volqueta Volvo Mba-5094	62.749,58	62.385,68
Volqueta Sencilla 1 Gqe-087	32.824,08	33.068,57
Volqueta Sencilla 2 Gqe-580	38.783,46	35.614,65
Cabezal B-105 Gnp-148	47.819,38	71.120,30
Cabezal B-106 Gnp-099	49.191,54	47.385,85
Cabezal B-107 Gnp-976	43.165,95	34.701,45
Cabezal B Mercedes Glj-696	43.049,25	52.605,90
Bañera 1	4.983,06	8.290,09
Bañera 2	4.519,17	7.802,50
Bañera 3	6.216,30	7.166,47
Bañera 4	8.831,21	5.678,85
Volqueta Volkswagen 8801 (Maa-3451)	36.532,96	35.991,32
Volqueta Volkswagen 2756 (Maa-3449)	39.059,69	40.875,11
Camioneta Chevrolet D-Max Gnt- 410	344,79	12.045,69
Cabezal-Trailer Mbb-6574	62.668,31	7.753,48
Cabezal-Trailer Mbb-6572	64.763,08	7.657,37
Cabezal-Trailer Mbb-6573	75.992,11	8.145,95
Cabezal-Trailer Mbb-6571	61.699,84	13.921,08
Bañera 5	14.572,18	12.744,29
Bañera 6	9.836,30	1.289,69
Camioneta Greaat Wall 7935	3.722,48	0,00
Costos De Taller De Mantenimiento 002	51.175,52	37.857,41
Costos De Servicios De Terceros 002	0,00	319.369,38
Costos Administrativos 002	74.097,99	233.887,38
Costo Subcontratados Tanqueros Pic	612,53	2.285,00
Costos Subcontratados Cliente Megarok	73.792,07	152.084,24
Costos Subcontratados Clientes Particulares	99.736,34	82.293,29
Costo Subcontratados Sacos Cho	67.346,00	23.760,00
Costo Subcontratados Sacos Pic	0,00	247,19
Costo Subcontratados Tanqueros Cho	49.614,67	0,00
Volqueta 003	0,00	170,72
Costos Administrativos 003	0,00	98,97
<b>Total</b>	<b>1.331.885,89</b>	<b>1.588.624,21</b>

**Nota 20 Gastos de Ventas y Administración**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2018	2017
Matricula de Vehiculo	0,00	767,64
Transporte y/o Movilización	9,00	0,00
Otros Impuestos	0,00	672,53
1.5 x mil a los activos totales	1.507,47	1.122,65
Superintendencia de Compañía	1.212,54	668,33
<b>Total</b>	<b>2.729,01</b>	<b>3.231,15</b>

**Nota 21 Gastos Financieros**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

Cuenta	2018	2017
Emisión de chequera	90,00	80,36
Intereses Bancarios	45.915,05	0,00
Comisiones Bancarias	590,01	618,04
Intereses Préstamo Maxiroca	52.378,26	64.273,24
Contribución Financiera Solca	0,42	2.870,00
Gastos por Comisiones de Tarjeta de Crédito	39,86	0,00
<b>Total</b>	<b>99.013,60</b>	<b>67.841,64</b>

**Nota 22 Impuesto a la renta corriente**

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta a la tasa del 25%, acogiendo a las disposiciones emitidas mediante la Ley de Reactivación Económica, sin el beneficio de la rebaja de los (3) puntos porcentuales a la tarifa impositiva para micros y pequeñas empresas.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta a la tasa del 22%, bajo el supuesto de que no reinvertiría las utilidades.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Dicha determinación fue como sigue:

Descripción	2018	2017
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>23.824,92</b>	<b>126.574,91</b>
<b>(Menos):</b>		
15% Participación trabajadores	(3.573,74)	(18.986,24)
<b>Más:</b>		
Gastos no deducibles	1.596,91	39.353,69
<b>Base Imponible:</b>	<b>21.848,09</b>	<b>146.942,36</b>
Impuesto a la Renta 25%	5.462,02	32.327,32
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>5.462,02</b>	<b>32.327,32</b>

**Liquidación del Impuesto a la Renta por el ejercicio 2018:**

Descripción	2018	2017
Impuesto a la Renta Causado	5.462,02	32.327,32
Retenciones Recibidas	(15.392,00)	(18.052,38)
Impuesto a la Salida de Divisas	-	(8.518,02)
<b>Impuesto a la Renta por Pagar (Saldo a favor del contribuyente)</b>	<b>(9.929,98)</b>	<b>5.756,92</b>

**Nota 23 Partes Relacionadas**

Los saldos de las cuentas con partes relacionadas, se presentan a continuación:

Operaciones de Ingreso

Relacionada	Egresos
Maxiroca S.A.	74.698,27
Megarok S.A.	1.113.061,76
Fabrizio Villavicencio	1.170,99
<b>TOTAL</b>	<b>1.188.931,02</b>

Operaciones de Egresos

Relacionada	Ingresos
Maxiroca S.A.	52.378,26
Megarok S.A.	10,08
Diego Mora	20.000,04
Fabrizio Villacencio	20.000,04
<b>TOTAL</b>	<b>92.388,42</b>

**Nota 24 Precios de Transferencia**

De acuerdo a la Resolución NAC DGERCGC15-0000455 establece que: "Los sujetos pasivos del impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos (USD 3.000.000,00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas"

"Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo periodo fiscal, en un monto acumulado superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia".

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía está obligada únicamente a presentar el anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

**Nota 25 Administración de Riesgos**

La gerencia administrativa y financiera es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

**Factor de Riesgo Financiero.-** En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la sucursal está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgos son aprobadas y revisadas periódicamente por la Administración.

**Riesgo de Mercado.-** Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La compañía mantiene revisiones periódicas sobre este riesgo.

**Riesgos de investigación y desarrollo:** La Compañía no se encuentra expuesta a este tipo de riesgos.

**Riesgos cambiarios:** La Compañía no asume riesgos cambiarios.

**Riesgos de tasas de interés:** El riesgo de tasa de interés surge de su endeudamiento de largo plazo. La empresa mantiene créditos con instituciones financieras, y conoce las tasas aplicadas sobre sus obligaciones.

**Riesgo de Liquidez:** La liquidez de la Compañía es manejada por la administración, la principal fuente de liquidez en la situación actual de la empresa, corresponde a los Flujos obtenidos del normal funcionamiento de sus operaciones.

#### Nota 26 Indicadores Financieros

Los principales indicadores financieros de la Compañía y su interpretación se presentan a continuación:

##### INDICES DE RENTABILIDAD

<b>1. Sobre Ventas 2017 =</b>	UTILIDAD NETA (%)	=	126.574,91	=	<b>6,75%</b>
	VENTAS NETAS		1.874.126,48		

<b>1. Sobre Ventas 2018 =</b>	UTILIDAD NETA (%)	=	23.824,92	=	<b>1,53%</b>
	VENTAS NETAS		1.552.538,76		

**Interpretación:** Se puede considerar que la rentabilidad de este año ha disminuido en 5,22% debido a que la utilidad se ha disminuido considerablemente.

<b>2. Sobre Gastos 2017=</b>	TOTAL GASTOS	=	163.178,82	=	<b>8,70%</b>
	VENTAS NETAS		1.874.126,48		

<b>2. Sobre Gastos 2018=</b>	TOTAL GASTOS	=	214.550,77	=	<b>13,81%</b>
	VENTAS NETAS		1.552.538,76		

**Interpretación:** Se puede indicar que los gastos de un periodo a otro han incrementado en un 5,11% frente a la rentabilidad en el 2018.

<b>3. Sobre Patrimonio 2017 =</b>	UTILIDAD NETA	=	126.574,91	=	<b>\$ 25.31</b>
	CAPITAL		5.000		

<b>3. Sobre Patrimonio 2018 =</b>	UTILIDAD NETA	=	23.824.92	=	<b>\$ 4.76</b>
	CAPITAL		5.000		

**Interpretación:** La rentabilidad en el año 2018 se refiere que por cada dólar invertido la compañía gana UDS \$ 4.76.

**Nota 27 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozca que, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.



Ing. Fabricio Villavicencio  
**GERENTE GENERAL**



Ing. Genny Alcívar  
**CONTADORA GENERAL**