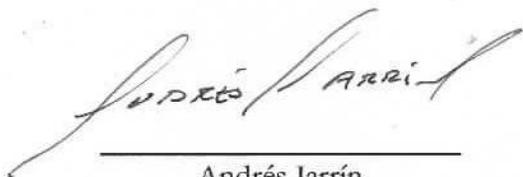


JARYGOM S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (ACTIVO)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresados en dólares estadounidenses)

| | <u>Notas</u> | <u>Diciembre</u> <u>31/12/2018</u> | <u>Diciembre</u> <u>31/12/2017</u> |
|--|--------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <u>ACTIVOS</u> | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 4 | 254.833 | 246.850 |
| Cuentas y documentos por cobrar y otras: | | | |
| Cuentas por cobrar comerciales | 5 | 318.845 | 226.302 |
| Compañías relacionadas | 6 | 1.267 | - |
| Activos por impuestos corrientes | 7 | 26.450 | 27.138 |
| Anticipos a proveedores | 8 | 7.500 | 8.467 |
| Otros activos no financieros | 9 | 9.795 | 7.466 |
| Total cuentas por cobrar netas | | 363.857 | 269.373 |
| Inventarios | 10 | 674 | 596 |
| Total activos corrientes | | 619.364 | 516.820 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Maquinarias y muebles, neto | 11 | 442.551 | 545.262 |
| Compañías relacionadas largo plazo | 6 | 300.059 | 300.059 |
| Activos por impuestos diferidos | 12 | 5.700 | - |
| Otros activos no corrientes | 9 | 13.595 | 16.095 |
| Total activos no corrientes | | 761.905 | 861.416 |
| Total de activos | | 1.381.269 | 1.378.236 |



Andrés Jarrín
Gerente General



Cynthia Panchana
Contador

Las notas adjuntas de la 1 a la 23 forman parte integrante de los estados financieros

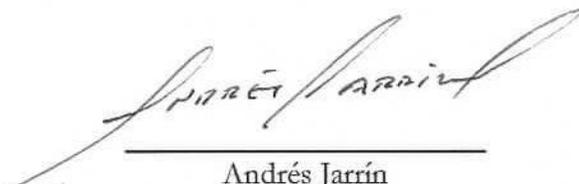
JARYGOM S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (PASIVO Y PATRIMONIO)

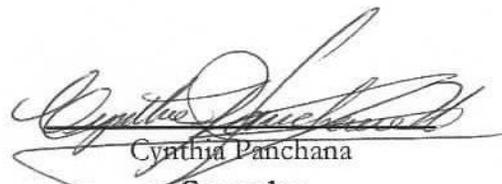
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

| | <u>Notas</u> | <u>Diciembre</u> <u>31/12/2018</u> | <u>Diciembre</u> <u>31/12/2017</u> |
|--|--------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u> | | | |
| Cuentas y documentos por pagar: | | | |
| Cuentas por pagar comerciales | 13 | 30.993 | 24.542 |
| Cuentas por pagar accionistas y relacionadas | 6 | 30.367 | 66.620 |
| Pasivos por impuestos corrientes | 7 | 2.530 | 701 |
| Otras provisiones y beneficios empleados | 14 | 80.460 | 77.862 |
| Otros pasivos no financieros | 15 | 1.696 | 2.160 |
| | | ----- | ----- |
| Total cuentas por pagar | | 146.046 | 171.885 |
| | | ----- | ----- |
| Total de pasivos corrientes | | 146.046 | 171.885 |
| Pasivos no Corrientes: | | | |
| Beneficios definidos por jubilación patronal | 16 | 122.643 | 115.722 |
| Beneficios definidos por desahucio | 17 | 32.315 | 25.231 |
| | | ----- | ----- |
| Total de pasivos no corrientes | | 154.958 | 140.953 |
| | | ----- | ----- |
| Total de pasivos | | 301.004 | 312.838 |
| Patrimonio: | | | |
| Capital Suscrito | 18 | 300.000 | 300.000 |
| Reserva Legal | 18 | 12.786 | 12.222 |
| Resultados Acumulados | 18 | 767.479 | 753.972 |
| | | ----- | ----- |
| Total Patrimonio – estado adjunto | | 1.080.265 | 1.066.194 |
| | | ----- | ----- |
| Total Pasivo y patrimonio | | 1.381.269 | 1.378.236 |
| | | ===== | ===== |



Andrés Jarrín
Gerente General

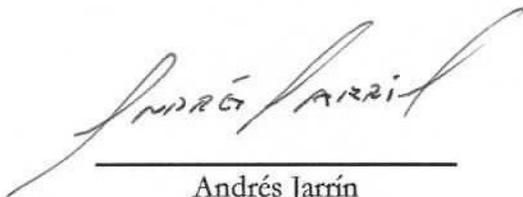


Cynthia Panchana
Contador

Las notas adjuntas de la 1 a la 23 forman parte integrante de los estados financieros

JARYGOM S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresados en dólares estadounidenses)

| | <u>Notas</u> | <u>Diciembre</u> <u>31/12/2018</u> | <u>Diciembre</u> <u>31/12/2017</u> |
|--|--------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Ingresos por actividades ordinarias | 19 | 2.072.627 | 2.247.647 |
| Costos de operación | 20 | (1.580.138) | (2.044.266) |
| Utilidad bruta en ventas | | 492.489 | 203.381 |
| Gastos de administración | 21 | (589.627) | (592.530) |
| Pérdida en actividades operacionales | | (97.138) | (389.149) |
| Otros ingresos (egresos): | | | |
| Intereses pagados | | (1.975) | (3.435) |
| Ganancias | 22 | 120.627 | 415.068 |
| Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta | | 21.514 | 22.484 |
| Participación a trabajadores | | (3.227) | (3.371) |
| Impuesto a la renta | 12 y 23 | (16.800) | (13.476) |
| Resultado integral del ejercicio | | 1.487 | 5.637 |



Andrés Jarrín
Gerente General

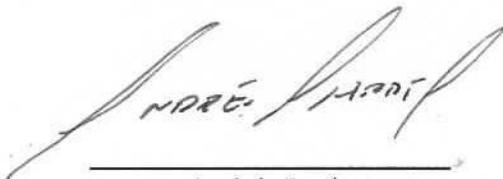


Cynthia Panchana
Contador

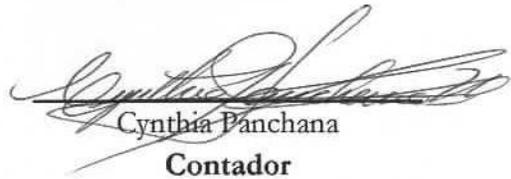
Las notas adjuntas de la 1 a la 23 forman parte integrante de los estados financieros

JARYGOM S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresados en dólares estadounidenses)

| | <u>Capital Suscrito</u> | <u>Reserva Legal</u> | <u>Acumulados</u> | <u>Total</u> |
|---|-----------------------------|--------------------------|-------------------|--------------|
| Saldo al 1 de enero del 2017 | 300.000 | 12.222 | 748.336 | 1.060.558 |
| Resultado integral del ejercicio | - | - | 5.636 | 5.636 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2017 | 300.000 | 12.222 | 753.972 | 1.066.194 |
| Ajuste de gasto de vacaciones años anteriores | - | - | 12.584 | 12.584 |
| Saldo del patrimonio reexpresado Al 31 de diciembre del 2017 | 300.000 | 12.222 | 766.556 | 1.078.778 |
| Apropiación de reserva legal | - | 564 | (564) | - |
| Resultado integral del ejercicio | - | - | 1.487 | 1.487 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2018 | 300.000 | 12.786 | 767.479 | 1.080.265 |



Andrés Jarrín
Gerente General



Cynthia Panchana
Contador

Las notas adjuntas de la 1 a la 23 forman parte integrante de los estados financieros

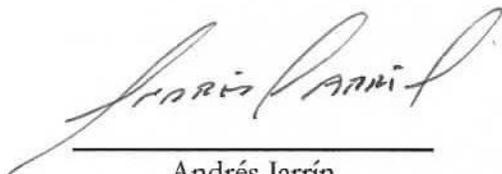
JARYGOM S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------|-------------|
| Flujos de efectivo de las actividades de operación: | | |
| Efectivo recibido de clientes | 2.101.271 | 2.687.995 |
| Efectivo entregado por pagos a proveedores, empleados y otros | (1.971.508) | (2461.692) |
| Intereses pagados | (1.977) | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación | 127.786 | 226.303 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Flujo de efectivo en actividades de inversión: | | |
| Adiciones en propiedades y equipos | (83.550) | (284) |
| | <hr/> | <hr/> |
| Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión | (83.550) | (284) |
| | <hr/> | <hr/> |
| Flujo de efectivo en actividades de financiamiento: | | |
| Disminución de préstamos accionistas | (36.253) | (67.838) |
| | <hr/> | <hr/> |
| Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de financiamiento | (36.253) | (67.838) |
| | <hr/> | <hr/> |
| Incremento neto del efectivo | 7.983 | 158.181 |
| Efectivo al inicio del año | 246.850 | 88.669 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Efectivo al final del año | 254.833 | 246.850 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |



Andrés Jarrín
Gerente General



Cynthia Panchana
Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 23 forman parte integrante de los estados financieros

JARYGOM S.A.

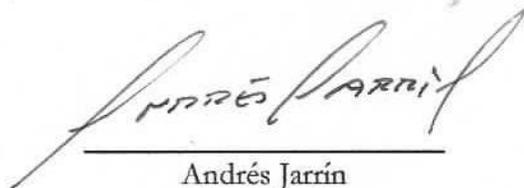
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadounidenses)

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------|-------------|
| Conciliación del resultado integral con el efectivo neto provisto por actividades de operación | | |
| Resultado Integral del Ejercicio | 1.487 | 5.637 |
| Ajustes que concilian el resultado integral con el efectivo neto provisto por actividades de operación: | | |
| Depreciación de activo fijo | 180.661 | 173.635 |
| Bajas de activo fijo | 5.600 | - |
| Ajuste de años anteriores | 12.584 | - |
| Provisión de Beneficios Definidos por Jubilación | 6.921 | 32.025 |
| Provisión de Beneficios Definidos por Desahucio | 15.881 | - |
| Uso de Beneficios Definidos por Desahucio | (8.001) | - |
| Cambios en activos y pasivos de operaciones: | | |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar comerciales | (107.834) | 10.985 |
| Disminución Otras cuentas por Cobrar | 15.163 | 14.296 |
| Disminución de inventarios | (78) | - |
| (Aumento) disminución de activos por impuestos corrientes | 688 | - |
| Aumento Cuentas por Pagar | 18.305 | 2.100 |
| Disminución Prestaciones y beneficios sociales | (9.720) | (29.221) |
| (Aumento) disminución de pasivos por impuestos corrientes | 1.829 | 16.847 |
| Incremento en activos por Impuestos Diferidos | (5.700) | - |
| Total de ajustes al resultado integral del año | 126.299 | 203.820 |
| Efectivo neto provisto (utilizado) por actividades de operación | 127.786 | 226.303 |

Las notas adjuntas de la 1 a la 23 forman parte integrante de los estados financieros



Andrés Jarrín
Gerente General



Cynthia Panchana
Contador

1- OPERACIONES

JARYGOM S.A., fue constituida en la ciudad de Quito el 13 de marzo del 2001 y el 21 de mayo del 2001 legalmente inscrita en el Registro Mercantil. La compañía cambia su domicilio de la ciudad de Quito a la ciudad de Guayaquil, el 11 de diciembre del 2009, fecha desde la cual opera con domicilio en la ciudad de Guayaquil.

Para dar cumplimiento con los organismos de control locales en enero del 2015, procede a realizar el cambio del artículo cuarto de sus estatutos: Objeto social, ante el notario 41 del Cantón Quito y centralizar sus actividades, exclusivamente, en el transporte terrestre comercial de carga pesada y extra pesada en general, utilizando para ello vehículos de tonelaje y capacidad para brindar el servicio. La Compañía a partir del presente cambio se somete al cumplimiento de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.

2- ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), involucra la elaboración, por parte de la Gerencia de la Compañía, de estimaciones, suposiciones y provisiones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Estimaciones y Supuestos.- Las estimaciones y supuestos contables más importantes utilizados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros fueron las siguientes:

- **Vida útil de bienes de uso**

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado (para maquinaria y vehículos), de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida o incrementada.

- **Deterioro del valor de los activos no financieros**

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

2 - ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES (Continuación)

• Impuestos:

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Provisiones.- Debido a la subjetividad inherente en el proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia.

La determinación de los valores a provisionar sobre los valores reales a pagar, está basada en la mejor estimación efectuada por la Gerencia de la Compañía efectuada considerando toda la información disponible a la fecha de la elaboración de los estados financieros, incluyendo opiniones de asesores y consultores.

3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones utilizadas fueron los adecuados en tales circunstancias.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF para las PYMES

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo. (Véase Nota 4).

3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES **(Continuación)**

c. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales y las otras cuentas por cobrar se registran al valor nominal de la deuda, que es similar a su valor razonable en el reconocimiento inicial. El crédito nominal fluctúa entre 30 y 60 días. El valor de las cuentas por cobrar es disminuido por la correspondiente provisión por deterioro de cuentas por cobrar (pérdida por deterioro), cuando existe evidencia objetiva de que no se recuperará la totalidad de importe adeudado, con efecto al resultado integral del ejercicio. La provisión se realiza considerando la condición de cada cliente y si supera los 360 días de vencimiento se provisionará el 100% de la deuda. (Véase Nota 5).

d. Inventarios

Los inventarios, se presentan al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. La compañía durante los años 2018 y 2017 para sus inventarios uso el método de valoración promedio ponderado. (Véase nota 8)

e. Maquinaria y equipo

Las partidas de maquinaria y equipos se encuentran valoradas al costo, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Las maquinarias y equipos se deprecian desde el momento en que los bienes están condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada. (Véase Nota 9).

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de las maquinarias y equipos, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionados con ciertos activos calificados. Los desembolsos beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Un componente de vehículos y equipos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento la baja del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Los activos que están sujetos a depreciación son revisados en cuanto al deterioro de su valor siempre que existan eventos o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor en libros sería no recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros excede el valor recuperable. El valor recuperable es el mayor entre el valor justo de un activo menos los costos de venta y su valor de utilización económica. Con el propósito de efectuar la evaluación en cuanto a su deterioro, los activos son agrupados considerando el menor nivel para el cual existen flujos de caja identificables en forma separada (“unidades generadoras de efectivo”). Los activos no financieros que han sufrido deterioros son revisados en cuanto a la posible reversión del deterioro en cada cierre contable.

f. Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su “costo amortizado”. La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del “tipo de interés efectivo”.

Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizado en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado consolidado de resultados integrales en la cuenta “Costos financieros”.

Los intereses pagados y devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en actividades de inversión de activos calificables se registran en el estado de situación financiera en la cuenta del activo calificable que corresponda hasta el momento en que el activo calificable se encuentre disponible para su uso JARYGOM S.A., clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Préstamos que devengan intereses.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Préstamos que devengan intereses

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes a menos que JARYGOM S.A., tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por al menos doce meses después de la fecha de cierre de los estados financieros. (Véase Nota 11)

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores.

3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Se presentan en el pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente.

g. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a las ganancias del ejercicio comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en otros resultados integrales o provienen de una combinación de negocios.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto vigente para el fin de año 2018 que es del 25% (22% para el 2017) sobre la utilidad gravable.

El impuesto a la renta diferido es registrado para reconocer el efecto de las diferencias temporales entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente. Los impuestos diferidos activos son reconocidos en la medida que exista razonable expectativa de su realización.

Para determinar el impuesto diferido se utiliza la tasa de impuesto que, de acuerdo con la legislación tributaria vigente, se debe aplicar en el año en que los activos y pasivos por impuestos diferidos serán realizados o liquidados. En consecuencia, los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria vigente o en las tasas de impuestos deberán ser reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias. (Véase Nota 16).

h. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas.

JARYGOM S.A., clasifica sus ingresos conforme el siguiente detalle:

3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
 (Continuación)

- Servicio de transporte terrestre.

i. Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal

La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito. (Véase Nota 13 15).

Participación a trabajadores

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio.

4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los saldos que conforman el efectivo y equivalentes de efectivo se detallan a continuación:

| | <u>2018</u> | | <u>2017</u> |
|-------------------------------|-------------|-----|-------------|
| | <u>US\$</u> | | <u>US\$</u> |
| Caja | 3.795 | | 3.494 |
| Bancos | 101.038 | | 39.139 |
| Inversiones | 150.000 | (1) | 204.217 |
| | ----- | | ----- |
| Total efectivo y equivalentes | 254.833 | | 246.850 |
| | ===== | | ===== |

(1) Corresponde a certificados de depósitos a una tasa de rendimiento de 5,50%

5 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017, comprenden:

| | <u>2018</u> <u>US\$</u> | | <u>2017</u> <u>US\$</u> |
|----------------------------------|----------------------------|-----|----------------------------|
| <u>Vencido de:</u> | | | |
| 0 - 30 días | 219.191 | | 226.302 |
| 31 - 60 días | 1.015 | | - |
| | ----- | | ----- |
| | 220.206 | | 226.302 |
| | | | |
| Servicios prestados por facturar | 98.639 | (1) | - |
| | ----- | | ----- |
| Total cartera | 318.845 | | 226.302 |
| | ===== | | ===== |

(1) Corresponde a los servicios prestados al final del período 2018 y que se facturaron en enero del 2019.

6 - TRANSACCIONES Y CUENTAS CON ACCIONISTAS Y COMPAÑIAS RELACIONADAS

Las principales transacciones realizadas con las compañías relacionadas y accionistas al 31 de diciembre del 2018 y 2017, comprenden:

| | <u>2018</u> <u>US\$</u> | | <u>2017</u> <u>US\$</u> |
|----------------------------------|----------------------------|-----|----------------------------|
| Servicio de transporte entregado | 12.451 | (1) | 21.025 |
| Servicio de transporte recibido | 68.309 | | 378.121 |
| Compra de combustible | 451.231 | | 537.583 |

(1) Corresponde a facturas por transporte entregado en el 2018.

A continuación se presentan los saldos por cobrar y pagar a compañías relacionadas durante los años 2018 y 2017:

6 - TRANSACCIONES Y CUENTAS CON ACCIONISTAS Y COMPAÑIAS RELACIONADAS

(continuación)

| | <u>2018</u> | | <u>2017</u> |
|---|------------------|-----|---------------|
| | <u>US \$</u> | | <u>US \$</u> |
| <u>CUENTAS POR COBRAR</u> | | | |
| <u>Corriente</u> | | | |
| <i>Compañías Relacionadas</i> | | | |
| Ecoharmony S.A. | 673 | | - |
| Ecuatoriana de Servicios Loraver Cía, Ltda. | 594 | | - |
| | ----- | | ----- |
| | 1.267 (1) | | - |
| | ===== | | ===== |
| <u>Largo Plazo</u> | | | |
| <i>Compañías Relacionadas</i> | | | |
| Ecuatoriana de Servicios Loraver Cía. Ltda. | 300.059 | (2) | 300.059 |
| | ----- | | ----- |
| | 300.059 | | 300.059 |
| | ===== | | ===== |
| <u>CUENTAS POR PAGAR</u> | | | |
| <u>Corriente</u> | | | |
| <i>Compañías Relacionadas</i> | | | |
| Rodríguez Acosta Wilson Noe | 20.411 | (3) | 50.190 |
| Ecuatoriana de Servicios Loraver Cía. Ltda. | 9.956 | (4) | 16.431 |
| | ----- | | ----- |
| | 30.367 | | 66.620 |
| | ===== | | ===== |

- (1) Corresponde a ventas de servicios de transportes entregados a las empresas relacionadas.
 (2) Corresponde a un crédito entregado a su parte relacionada sin vencimiento.
 (3) Corresponde a compras realizadas de combustibles.
 (4) Corresponde a compras de servicios recibidos por transporte.

7 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre, comprenden:

| | <u>2018</u> | | <u>2017</u> |
|--|---------------|-----|---------------|
| | <u>US\$</u> | | <u>US\$</u> |
| <u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u> | | | |
| Crédito tributario de impuesto a la renta | 25.222 | (1) | 26.285 |
| Crédito tributario de impuesto al valor agregado | 1.228 | (2) | 853 |
| | ----- | | ----- |
| | 26.450 | | 27.138 |

7 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
 (continuación)

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------|-------------|
| | <u>US\$</u> | <u>US\$</u> |
| <u>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u> | | |
| Retenciones de impuesto a la renta | 1.658 | 547 |
| Retenciones de IVA | 226 | 154 |
| Impuesto al valor agregado en ventas | 646 | - |
| | ----- | ----- |
| | 2.530 | 701 |
| | ===== | ===== |

- (1) Contiene retenciones que se realizaron a la compañía durante el año 2018 por un valor de US\$ 21.438 y retenciones del 2017 por US\$ 3.785.
 (2) Contiene retenciones de IVA del año 2018 por un monto de US\$ 374 y retenciones de años anteriores de US\$ 853.

8 - ANTICIPO A PROVEEDORES

Los saldos de anticipos a proveedores al 31 de diciembre, comprenden:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| | <u>US\$</u> | <u>US\$</u> |
| Seguros pagados por anticipado | 5.405 | 6.439 |
| Teojama Comercial | 478 | 478 |
| Otros anticipos menores | 1.617 | 1.550 |
| | ----- | ----- |
| | 7.500 | 8.467 |
| | ===== | ===== |

9 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los saldos por otros activos no financieros al 31 de diciembre, comprenden:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------------|-------------|-------------|
| | <u>US\$</u> | <u>US\$</u> |
| <u>Corto plazo</u> | | |
| Rendimiento Financiero | 210 | - |
| Prestamos Empleados | 6.785 | 7.466 |
| Santa Cruz López | 2.800 (1) | - |
| | ----- | ----- |
| | 9.795 | 7.466 |
| | ===== | ===== |

9 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS
 (continuación)

| | <u>2018</u> | | <u>2017</u> |
|---------------------------|-------------|-----|-------------|
| | <u>US\$</u> | | <u>US\$</u> |
| <u>Largo plazo</u> | | | |
| Certificado de Depósito | 7.050 | | 7.050 |
| Proyecto APP | 5.785 | (2) | 8.285 |
| Depósito en Garantía | 760 | | 760 |
| | ----- | | ----- |
| | 13.595 | | 16.095 |
| | ===== | | ===== |

- (1) Corresponde al desarrollador de la APP que la compañía se encuentra en proceso generación, el Sr. Santa Cruz López abandonó el proyecto y la compañía ha establecido un convenio con el desarrollador para la recuperación del valor anticipado, al 2019 ya se han realizado cobros.
- (2) Corresponde a egresos realizados en la inversión para el desarrollo de una aplicación para sistemas móviles como celulares para la gestión de los servicios de transporte que ofrece la compañía.

10 - INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre comprenden:

| | <u>2018</u> | | <u>2017</u> |
|-----------------------|-------------|--|-------------|
| | <u>US\$</u> | | <u>US\$</u> |
| Inventarios de aceite | 674 | | 596 |
| | ----- | | ----- |
| | 674 | | 596 |
| | ===== | | ===== |

11 - VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y MUEBLES

A continuación se presenta el movimiento de maquinarias, equipos y muebles:

| | <u>Saldo al 1 de</u> | <u>(+)</u> | <u>(+/-)</u> | | <u>Saldo al 31 de</u> | <u>(+)</u> | <u>(+)</u> | <u>Saldo al 31</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------------|------------------|----------------|---------------------|
| | <u>enero del 2017</u> | <u>Adiciones</u> | <u>Ajustes</u> | <u>Reclasifi</u> | <u>diciembre del</u> | <u>Adiciones</u> | <u>Retiros</u> | <u>de diciembre</u> |
| | <u>US\$</u> | <u>US\$</u> | <u>US\$</u> | <u>caciones</u> | <u>2017</u> | <u>US\$</u> | <u>US\$</u> | <u>del 2018</u> |
| | <u>US\$</u> | <u>US\$</u> | <u>US\$</u> | <u>US\$</u> | <u>US\$</u> | <u>US\$</u> | <u>US\$</u> | <u>US\$</u> |
| Vehículos | 1.568.689 | - | (159.357) | (10.600) | 1.398.732 | 77.670 | (14.000) | 1.462.402 |
| Herramientas, maquinarias y equipos | 1.024.628 | - | - | 6.361 | 1.030.989 | - | - | 1.030.989 |
| Muebles de Oficina | 25.158 | - | - | - | 25.158 | - | - | 25.158 |
| Equipos de Computación | 28.579 | 284 | - | 4.239 | 33.102 | 5.880 | - | 38.982 |
| Instalaciones | 11.004 | - | - | - | 11.004 | - | - | 11.004 |
| | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| | 2.658.058 | 284 | (159.357) | - | 2.498.985 | 83.550 | (14.000) | 2.568.535 |
| Menos: depreciación acumulada | (1.968.736) | (173.635) | 188.648 | - | (1.953.723) | (180.660) | 8.400 | (2.125.983) |
| Total | 689.322 | (173.351) | 29.291 | - | 545.262 | (97.111) | (5.600) | 442.551 |

11 - VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y MUEBLES

(Continuación)

(1) La vida útil de las maquinarias, equipos y muebles son los siguientes:

| <u>Item</u> | <u>Vida útil en años</u> |
|-------------------------------------|--------------------------|
| Vehículos | 5 |
| Herramientas, maquinarias y equipos | 10 |
| Muebles de Oficina | 10 |
| Equipo de computo | 3 |
| Instalaciones | 20 |

12 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Activos por Impuestos Diferidos

Corresponden a los montos de impuestos a la renta por deducir en períodos futuros respecto de diferencias temporarias tributables como son Jubilación, Desahucio:

Al 31 de diciembre del 2018 se han reconocido activos por impuestos diferidos por US\$ 5.700, su detalle es el siguiente:

| <u>Activos por Impuestos Diferidos</u> | <u>31/12/2018</u> | <u>31/12/2017</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Activo por impuesto diferido jubilación | 1.730 | - |
| Activo por impuesto diferido desahucio | 3.970 | - |
| | ----- | ----- |
| Total Activos por Impuesto Diferidos | 5.700 | - |
| | ===== | ===== |

a) El siguiente es el movimientos de los activos por impuestos diferidos durante los años 2018 y 2017:

| <u>Movimientos en activos por Impuestos Diferidos</u> | <u>Al: 31/12/2018</u> | <u>Al: 31/12/2017</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Activos por Impuestos Diferidos, saldo inicial | - | - |
| Incremento de Activos por Impuestos Diferidos | 5.700 | - |
| | ----- | ----- |
| Total Pasivos por Impuestos Diferidos, saldo final | 5.700 | - |
| | ===== | ===== |

b) El Impuesto a la renta reconocido en resultados de los años 2018 y 2017, se muestra a continuación:

12 - ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
 (Continuación)

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------|-------------|
| | <u>US\$</u> | <u>US\$</u> |
| Gasto por impuesto corriente (Véase Nota 20) | 22.500 | 13.476 |
| Total gasto por impuesto corriente | 22.500 | 13.476 |
| Impuesto diferido por Jubilación | (1.730) | - |
| Impuesto diferido por Desahucio | (3.970) | - |
| Total impuesto diferido a las ganancias | (5.700) | 13.476 |
| Total Gasto Impuesto a la renta | 16.800 | 13.476 |

13 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Cuentas por pagar comerciales al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponden las obligaciones adquiridas con los proveedores detallados a continuación:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------|-------------|-------------|
| | <u>US\$</u> | <u>US\$</u> |
| Proveedores locales | 30.993 | 24.542 |
| | 30.993 | 24.542 |

14 - OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS EMPLEADOS

El siguiente es el movimiento de las provisiones efectuadas por la compañía durante el año 2018:

| | <u>Saldo al 1 de</u> | | <u>Pagos y / o</u> | <u>Saldo al 31 de</u> |
|--|----------------------|------------------|----------------------|-----------------------|
| | <u>enero del</u> | <u>Provisión</u> | <u>Utilizaciones</u> | <u>diciembre del</u> |
| | <u>2018</u> | | | <u>2018</u> |
| <u>Corrientes</u> | | | | |
| Prestaciones y beneficios sociales (1) | 77.066 | 332.379 | 328.985 | 80.460 |
| <u>Largo Plazo</u> | | | | |
| Reserva para jubilación patronal | 115.722 | 6.921 | | 122.643 |
| Reserva para desahucio | 25.231 | 17.229 | 10.145 | 32.315 |

14 - OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS EMPLEADOS
 (continuación)

(1) Incluye fondo de reserva, décimo tercero y décimo cuarto sueldos, vacaciones, aportes al IESS y participación de los trabajadores en las utilidades, a continuación el detalle:

| Cuenta | <u>Diciembre</u> | <u>Diciembre</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| | <u>US\$</u> | <u>US\$</u> |
| Aportes Individuales | 5.228 | 5.151 |
| Prestamos Quirografarios | 3.794 | - |
| Prestamos Hipotecarios | 700 | 523 |
| 3.41% Aporte Conyugal IESS | 74 | - |
| Décimo Tercer Sueldo | 6.340 | 4.438 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 21.360 | 19.625 |
| Vacaciones | 31.561 | 35261 |
| 11.15% Aportes Patronales I.E.S.S. | 6.168 | 6.576 |
| 1% Secap - Iece | 553 | - |
| Fondos de Reservas | 532 | 832 |
| Salario Digno | 765 | 1.288 |
| Participación de Trabajadores 15% | 3.386 | 3.373 |
| | <u>80.460</u> | <u>77.066</u> |
| | ===== | ===== |

15 - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo de otros pasivos no financieros al 31 de diciembre, comprende:

| | <u>2018</u> | | <u>2017</u> |
|----------------------------|--------------|-----|--------------|
| | <u>US\$</u> | | <u>US\$</u> |
| Cuentas por Pagar Unilever | 1.161 | (1) | 2.160 |
| Otras cuentas por pagar | 535 | (2) | - |
| | <u>1.696</u> | | <u>2.160</u> |
| | ===== | | ===== |

- (1) Corresponde a cuentas por pagar a Unilever por faltantes de mercadería, estos faltantes son reportados y descontados a los empleados responsables y Unilever posteriormente factura.
- (2) Contiene valores de nómina pendiente de pago por US\$ 154 y valores por devolver a empleados por descuentos de más en roles anteriores por un valor de \$ 241, estos son devueltos en el rol de enero.

16 - BENEFICIOS DEFINIDOS POR JUBILACIÓN PATRONAL

Las leyes laborales en vigencia requieren el pago de beneficios de jubilación por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que hayan completado por lo menos veinte años de trabajo con ellos. La provisión es constituida en base a un estudio actuarial, practicado por un profesional independiente.

Según se indica en el estudio actuarial, el método utilizado es el denominado “Costeo de Crédito Unitario Proyectado” y las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo, la tasa de descuento actuarial del año 2017 fue de 7% y del año 2016 fue del 7,46% anual.

17 - BENEFICIOS DEFINIDOS POR DESAHUCIO

La provisión por Desahucio contemplada en la legislación laboral que establece que la compañía deberá bonificar al trabajador en un 25% de la última remuneración mensual, por cada año de trabajo, en caso de terminación de la relación laboral por desahucio. La provisión para esta contingencia es constituida con cargo a los resultados del ejercicio, en base a un estudio actuarial, practicado por un profesional independiente.

Según se indica en el estudio actuarial, el método utilizado es el denominado “prospectivo” y las bases técnicas es decir las tablas de mortalidad, invalidez y cesantía, son de experiencia de la población asalariada del país, corregida a la realidad de JARYGOM S.A. con su propia estadística.

18 - PATRIMONIO

Capital Suscrito

El capital suscrito y pagado de la compañía es de 300 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US\$ 1,000 cada una.

Reserva legal

De acuerdo con la legislación en vigencia la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% del resultado integral del ejercicio a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Mediante Acta de la Junta General de Accionistas celebrada el 13 de abril del 2018 se aprobó los estados financieros del 2017 y se aprueba enviar la utilidad del ejercicio a resultados acumulados, la compañía apropia reserva legal correspondiente a US\$ 563,62.