

TRANSDYR CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

NOTA 1.- ACTIVIDADES Y OPERACIÓN DE LAS COMPAÑIA

TRANSPORTE DIRECTO DE CARGA TRANSDYR CIA. LTDA., es una compañía ecuatoriana, constituida ante el Notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito, el 25 de Octubre de 2001. Aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 1077 de 19 de Marzo de 2002 e Inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el N° 1057 del tomo 133 el 28 de Marzo de 2002. El tiempo de duración de la empresa es cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

El Objeto Social de la Empresa es el Servicio de Transporte Terrestre de carga nacional e internacional y mudanza a través de unidades propias, pudiendo llevar el servicio de carga por vía aérea, fluvial, o marítima a través de terceros.

El Servicio de Rentas Internas le asigno el RUC N°1791824377001, y la Superintendencia de Compañías le asignó el Expediente N°92532.

Domicilio principal: Provincia Pichincha, Cantón Quito, Calle Juan Vásquez N71-11 y Sebastián Moreno, Carcelén Alto, Teléfonos: 5932-2477006,

Su Capital Social está constituido por quinientos sesenta y nueve mil treinta y seis (769.040,00) participaciones de un dólar (US\$ 1,00) cada una.

El aumento de capital y reforma de estatutos se realizó en la Notaría Vigésima Séptima del Cantón Quito con fecha 26 de septiembre de 2017, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 16 de octubre de 2017, bajo el número 4674 del Libro de Registro Mercantil.

NOTA 2.- BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.1 Base de medición

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

2.2. Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa para las cuentas del Balance de Situación Financiera y las cuentas del Estado de Resultados Integrales es el dólar americano.

2.3. 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.

2.4 Periodo económico

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

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de *equivalentes de efectivo* los recursos en caja y depósitos en instituciones financieras.

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 bienes vendidos 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. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

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, a proveedores, etc.

3.2.3 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, deudas tarjetas de crédito, obligaciones patronales, obligaciones tributarias, provisiones beneficios empleados, etc.

3.3 Propiedad, planta y equipo

3.3.1 Reconocimiento y Medición

Los elementos de la 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.

La vida útil de los inmuebles, maquinaria y equipo se detallan como sigue:

Detalle	2017	2016
Edificios, construcciones		
Instalaciones	2.00%	2.00%
Muebles & Enseres y		
Equipos de Oficina	10%	10%
Equipos de Computación	33.3%	33.3%
Vehículos	10%	10%

3.4 Deterioro del valor de los activos (no financieros)

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros excede a su valor recuperable.

3.5 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 importe 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.

3.6 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. 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.

3.6.1 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.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será: del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, 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.

3.6.2 Impuesto a la renta diferido

El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad utilizando la metodología de NIC 12.

Tal método se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporarias se identifican ya sea como diferencias temporarias gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporarias deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria deducible.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el activo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto de que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado, por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o por cambios en la normativa tributaria también por reestimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo. Se reconocerán en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

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.

3.7.2 Beneficios a largo plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren

derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado. El valor presente de la obligación es determinado mediante flujos de caja estimados, descontados a una tasa del 5%.

Provisión por Desahucio

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

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 venta de servicios 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 Cumplimiento de Obligaciones Tributarias

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación Reformado, la Compañía ha cumplido con sus obligaciones como agente de retención los mismos que en detalle se presentarán en el Informe de Cumplimiento Tributario que será tramitado al Servicio de Rentas Internas por la Auditoría Externa.

Los sujetos pasivos de obligaciones tributarias sometidos a auditoría externa son responsables del contenido de la información sobre la cual los auditores externos expresen su opinión de auditoría; de igual forma, son responsables de la preparación de los anexos del Informe de Cumplimiento Tributario.

Riesgo de Crédito

La Compañía efectúa la mayor parte de sus ventas a clientes recurrentes cuya probabilidad de no pago es relativamente baja, en lo que se refiere a ventas a clientes independientes la Compañía toma las medidas necesarias para asegurar su cobranza tales como pagos adelantados entre otros.

Riesgo de Liquidez o Financiamiento.

El riesgo de liquidez de la Compañía es mitigado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, a través de la optimización del manejo del efectivo y equivalentes con el fin de cumplir con los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

TRANSPORTE DIRECTO DE CARGA TRANSDYR CIA. LTDA., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, y entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, es como sigue:

CUENTAS	SALDOS NIFF 2018	SALDOS NIFF 2017
TOTALES	150,011.70	205,550.19
CAJA GENERAL	18,160.14	38,721.75
BANCOS	131,851.56	166,828.44

Corresponden a valores de libre disponibilidad de la empresa, se utilizan para el normal funcionamiento de esta, su reconocimiento es al costo.

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de los activos financieros, es como sigue:

CUENTAS	SALDOS NIFF 2018	SALDOS NIFF 2017
TOTALES	305,142.06	228,059.64
(-) PROVISION POR DETERIORO	-616.24	-8,014.28
DOCUMENTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA.	305,758.30	236,073.92

NOMBRE CUENTA	SALDO NIFF 2018	SALDO NIFF 2017	INCREMENTO	DISMINUCION
(-) PROVISION POR DETERIORO	616.24	8,014.28	0.00	7,398.04
(-) Provision Cuentas Incobrables	0.00	7,617.47	0.00	7,617.47
(-) Deterioro Cuentas Incobrables	616.24	396.81	219.43	0.00

La provisión de cuentas incobrables desaparece a comparación del año 2017, ya que se aplica la disposición tributaria, aplicación de la NIC 39 y la sección 11 de Instrumentos Financieros, determinando el deterioro de las Cuentas por Cobrar calculando el costo amortizado bajo el

método de interés efectivo como lo indican las políticas contables de la Compañía. El cálculo del año 2018 con su correspondiente cálculo a determinado estos resultados actuales.

NOTA 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de servicios y otros pagos anticipados, es como sigue:

CUENTAS	SALDOS NIFF 2018	SALDOS NIFF 2017
TOTALES	19,471.10	51,674.43
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	0.00	49,374.43
GARANTÍAS ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3,340.00	2,300.00
(-) Deterioro Garantías Locales	-167.74	0.00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	8,441.17	32,917.17
(-) Deterioro Acum Anticipos	-43.34	0.00
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	7,901.01	19,789.60

- Se refiere a los pagos anticipados a proveedores realizados por trabajos a realizarse.
- El valor de seguros anticipados al 31 de diciembre de 2018 es cero ya que la Aseguradora dejó la facturación para el año 2019 por lo que solo se devengó las facturas del año 2018 mensualmente.
- Los otros anticipos entregados son los saldos de interés prepago de valores facturados por intereses de nuestros proveedores de vehículos que se devengan mensualmente con el pago de las cuotas vigentes.
- Las garantías de arriendos pagados por anticipado son los valores pagados por este concepto en departamentos de vivienda de personal de la empresa mismos que han sido aprobados por la Compañía.
- Las cuentas de deterioro aplicando el costo amortizado a los Instrumentos Financieros bajo el método de interés efectivo como lo indican las políticas contables de la Compañía.

NOTA 7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un resumen de impuestos anticipados es como sigue:

CUENTAS	SALDOS NIFF 2018	SALDOS NIFF 2017
TOTALES	50,870.27	36,295.89
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	282.61	218.81
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)	34,456.56	36,077.08

- Corresponde a las retenciones de IVA recibidas de clientes, por facturas emitidas dentro del ciclo contable como débito y como crédito los pagos realizados en las declaraciones mensuales durante el periodo, dando origen a un saldo deudor de USD\$ 282,61 para ser cancelado en enero del próximo año.
- Estos valores corresponden a crédito tributario por retenciones en la fuente entregados por nuestros clientes en calidad de agentes de retención por el valor de USD\$ 36.456,56.

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar, es como sigue:

CUENTAS	SALDOS NIIF 2018	SALDOS NIIF 2017
TOTALES	9,313.11	9,950.36
Anticipo Horas Extras	2,150.00	0.00
Anticipos Empleados Varios	508.52	2,445.92
Prestamos Empleados Cartera	6,654.59	7,504.44

- (a) La empresa mantiene préstamos con empleados y funcionarios, de acuerdo con su política interna, se calcula interés implícito de acuerdo con tasa de interés vigente como lo indica la disposición tributaria.
- (b) Le empresa mantiene anticipos a empleados estos no se calculan interés debido a que son pagos corrientes al igual que los anticipos por horas extras.

NOTA 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo, es como sigue:

CUENTAS	SALDOS NIIF 2018	SALDOS NIIF 2017
TOTALES	3,210,972.50	3,167,969.20
TERRENOS	871,330.83	871,330.83
EDIFICIOS	1,171,415.38	1,171,415.38
MUEBLES Y ENSERES	34,708.14	34,708.14
MAQUINARIA Y EQUIPO	69,337.89	69,337.89
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	103,351.53	103,351.53
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	2,449,050.21	2,250,894.42
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQ.	-1,488,221.48	-1,333,068.99

Los movimientos de propiedad, planta y equipo, fueron como sigue:

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 2018	SALDO NIIF 2017	INCREMENTO	DISMINUCION
Terrenos	871,330.83	871,330.83	0.00	0.00
Edificios	1,171,415.38	1,171,415.38	0.00	0.00
Muebles y Enseres	34,708.14	34,708.14	0.00	0.00
Equipos de Oficina	69,337.89	69,337.89	0.00	0.00
Equipos de Computacion y eléctricos	103,351.53	103,351.53	0.00	0.00
Vehiculos, Equipos de Transporte	2,401,838.26	2,203,682.47	198,155.79	0.00
Revalorizacion Vehiculos	47,211.95	47,211.95	0.00	0.00

En este ejercicio económico no se presentó bajas de activos solo altas con las compras realizadas en los mismos términos y condiciones al año 2017.

A partir del 1 de enero de 2018 la empresa instala como política que se registrara como propiedad planta y equipo solo la compra o adquisición de vehículos, maquinaria, edificios, terrenos o instalaciones siendo los bienes que me generan beneficios económicos como lo indica la disposición tributaria y las NIIF, por ende, el movimiento se mantiene como el año 2017 hasta que se termine de depreciar en su totalidad el resto de los bienes.

Para un control de estos se lleva internamente los movimientos de estos bienes en el sistema contable que maneja la entidad.

El movimiento de la cuenta de depreciación acumulada es:

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 2018	SALDO NIIF 2017	INCREMENTO	DISMINUCION
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQ.	1,488,221.48	1,333,068.99	155,152.49	0.00
Dep. Acum. Inmuebles	149,997.71	120,786.95	29,210.76	0.00
Dep. Acum. Muebles y Enseres	19,397.09	16,479.01	2,918.08	0.00
Dep. Acum. Equipos de Oficina	34,187.90	27,699.38	6,488.52	0.00
Dep. Acum. Equipo de Computacion y Software	93,398.67	84,218.50	9,180.17	0.00
Dep. Acum. Vehículos, Equipo de Transporte	1,144,028.16	1,083,885.15	60,143.01	0.00
Dep.Acum. Vehículos Revaluados	47,211.95	0.00	47,211.95	0.00

- Se realiza la depreciación del año con normalidad ajustada a los porcentajes de depreciación que indica la política contable.
- Se realiza una reclasificación de las cuentas de depreciación de los vehículos y los vehículos revaluados para mantener un mejor control y además cumplir con las normas tributarias y contables.

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR

Los movimientos de cuentas por pagar fueron como sigue:

CUENTAS	SALDOS NIIF 2018	SALDOS NIIF 2017
TOTALES	181,851.11	270,644.89
Cuentas y Docum. por Pagar Relacionados Locales	1,023.02	138.00
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales	122,198.64	166,148.52
Mavesa Corriente	22,013.89	33,364.15
Interes por Pagar Corriente	10,159.33	44,395.48
Teojama Comercial Corriente	15,956.22	11,359.79
Provisiones Locales por Pagar	10,500.01	15,238.95

Se registra las deudas por compras que realiza la empresa para el normal funcionamiento su reconocimiento es al costo, no aplica SECCIÓN 11, Instrumentos financieros básicos.

Se realizó la provisión de los gastos del mes de diciembre a pagarse en el mes de enero de los servicios básicos y demás pagos mensuales que la factura de este llega al siguiente periodo.

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los movimientos de obligaciones con instituciones financieras, fueron como sigue:

CUENTAS	SALDOS NIIF 2018	SALDOS NIIF 2017
TOTALES	191,716.01	139,226.19
Produbanco Corriente	87,748.07	105,634.57
Banco Pichincha Corriente	77,863.40	20,322.21
Tarjetas Corporativas	26,104.54	13,269.41

- (a) Corresponde a dos préstamos bancarios del Banco Produbanco otorgado por un valor de \$ 550.000,00 el 18 de octubre de 2016 a una tasa de 9.76% con vencimiento 18 de octubre de 2022.
- (b) Corresponde a un préstamo otorgado por el Banco Pichincha por el valor de \$ 40.000,00 el 30 de abril de 2018 a una tasa del 9.76% con vencimiento el 30 de mayo de 2019. Y otro préstamo del mismo banco por el valor de \$80.000,00 otorgado el 20 de septiembre de 2018 a una tasa del 9.76% con vencimiento el 21 de septiembre de 2019.
- (c) El valor para pagar de las tarjetas corporativas con pagos corrientes durante el año 2019.

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los movimientos de otras cuentas por pagar, fueron como sigue:

CUENTAS	SALDOS NIFF 2018	SALDOS NIFF 2017
TOTALES	40,033.14	31,002.17
Prestamos de Terceros a Accionista 1	39,109.82	24,209.75
Anticipo Clientes	923.32	6,792.42

- (a) Préstamos de terceros a Accionista 1 se refiere a pagos de proveedores por préstamos otorgados a los empleados. Es una cuenta acreedora por obligaciones adquiridas con terceros por el pago pendiente de mercaderías dañadas y/o obligaciones adquiridas por nuestros colaboradores mismos que serán canceladas o debitadas con el pago correspondiente dejando un saldo acreedor.

NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los movimientos de otras obligaciones financieras, fueron como sigue:

CUENTAS	SALDOS NIFF 2018	SALDOS NIFF 2017
TOTALES	49,791.96	93,083.72
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	12,178.47	57,122.82
CON EL IESS	37,613.49	35,960.90

Son valores que por obligación legal la empresa debe provisionar para el pago del IESS; así como valores retenidos a clientes por IVA e Impuesto a la Renta que serán cancelados al SRI.

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Los movimientos de cuentas por pagar empleados, fueron como sigue:

CUENTAS	SALDOS NIFF 2018	SALDOS NIFF 2017
TOTALES	123,403.16	118,641.35
Provision Decimo Tercero	7,753.14	8,698.19
Provision Decimo Cuarto	24,218.65	23,714.02
Provision Vacaciones	47,612.04	14,032.45
15% Utilidades por Pagar Trabajadores	37,323.98	46,864.19
Sueldos Por Pagar	0.00	175.00
Ahorro Empleados	742.24	567.77
Liquidaciones por Pagar Ex empleados	3,548.76	8,293.55
Ret. Judicial por Pagar	706.80	776.35
Comisiones por Pagar	0.00	15,509.83
Otros por Pagar Empleados	1,497.55	10.00

Las cuentas son de origen acreedora, se acredita con la provisión mensual de la obligación para con nuestros colaboradores cada mes y se acredita con los pagos realizados ya sea de forma mensual o anual en las fechas correspondientes de pago según lo exige la ley.

NOTA 15.- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Los movimientos de Cuentas por pagar socios, fueron como sigue:

CUENTAS	SALDOS NIFF 2018	SALDOS NIFF 2017
TOTALES	109,545.97	100,106.53
PRESTAMO ACCIONISTAS	109,545.97	100,106.53

Corresponde al valor recibido de los socios como préstamo a corto plazo, de acuerdo a la emisión de Acta de Accionistas del 4 de enero del 2015 en la cual aprueban los socios que los préstamos realizados por los propietarios de la empresa mismo que es cancelado de acuerdo a la situación de la empresa, además registrado con el interés (implícito) correspondiente por financiamiento según la norma lo exige.

NOTA 16 OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Los movimientos de otras obligaciones financieras a largo plazo fueron como sigue:

CUENTAS	SALDOS NIFF 2018	SALDOS NIFF 2017
TOTALES	299,629.46	387,377.53
Produbanco no Corriente	299,629.46	387,377.53

(a) Ver nota 11

NOTA 17.- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Los movimientos cuentas por pagar largo plazo, fueron como sigue:

CUENTAS	SALDOS NIFF 2018	SALDOS NIFF 2017
TOTALES	30,609.90	77,143.42
Mavesa no Corriente	18,165.00	45,318.60
Teojama Comercial no corriente	12,444.90	31,824.82

Corresponde a la porción de Largo Plazo del crédito por adquisición de vehículos quedando solo la porción a largo plazo para el año 2019.

El crédito de Maquinarias y Vehículos que es el que mantiene saldo fue otorgado en el año 2017 por la compra de vehículos por el monto de \$64.498,35 a una tasa de interés del 11% a 36 años plazo. El crédito de Teojama Comercial fue otorgado en el año 2017 por la compra de vehículos por un monto total de \$46.250,04 a tres años plazo a una tasa de interés del 11%.

NOTA 18.- PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS

Los movimientos de provisiones beneficios empleados, fueron como sigue:

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 2018	SALDO NIIF 2017
TOTALES	245,744.82	221,510.14
JUBILACIONES PATRONAL (PROVISIONES PARA JUBILACION	175,094.34	156,567.95
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	70,650.48	64,942.19

El movimiento de las cuentas son los siguientes:

NOMBRE CUENTA	SALDO NIIF 2018	SALDO NIIF 2017	INCREMENTO	DISMINUCION
TOTALES	245,744.82	221,510.14	155,152.49	0.00
JUBILACIONES PATRONAL (PROVISIONES PARA JUBILACION	175,094.34	156,567.95	18,526.39	0.00
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	70,650.48	64,942.19	5,708.29	0.00

Corresponde a la obligación patronal de provisión de valores para pagos futuros a trabajadores de acuerdo al Estudio Actuarial.

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada. Aplicando la disposición tributaria el gasto generado por la provisión es un gasto no deducible en su totalidad.

NOTA 19.- PATRIMONIO

Los movimientos de patrimonio, fueron como sigue:

CUENTAS	SALDOS NIIF 2018	SALDOS NIIF 2017
TOTALES	2,409,979.41	2,172,089.35
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO		
Sr. Edwin Cazco	692,136.00	692,136.00
Sra. Silvia Hidalgo	76,904.00	76,904.00
RESERVAS LEGALES		
Reserva Legal	30,738.60	30,738.60
Reserva Facultativa	410,451.83	410,451.83
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0.00	10,834.70
SUPERAVIT POR REVALUACION DE P.P.E. VEHICULOS	190,522.57	322,343.44
ORI GANANCIAS ACTUARIALES	1,691.94	4,681.04
RESULTADOS ACUMULADOS		
Utilidad Años anteriores	797,005.34	410,451.82
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Ganancias Netas del Periodo (Utilidad)	210,529.13	213,547.92

Prestaciones Legales Laborales

Existe un pasivo contingente por el pago de Desahucio al personal de las Compañías, según el tiempo de servicio y de acuerdo con lo que dispone el Código de Trabajo, el cual podría ser pagado en casos de despido sin justa causa, por muerte o pensión de los empleados equivalente al 25% del último salario por cada año de trabajo.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Seguridad Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

Nota 24. HECHOS OCURRIDO DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos

Nota 25. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas de la Compañía el 18 de abril de 2019.



Sr. Edwin Cazco B.
Gerente General



Ing. Lilian Paredes
Contadora General