

CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A.

**ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

INDICE

Informe del auditor independiente
Estados de situación financiera
Estado de resultado integrales
Estados de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
NIIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
Compañía	-	CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de

CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A.

Guayaquil, 29 de marzo del 2019

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros que se adjuntan de la Compañía CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A. al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento de la opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas Normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" del presente informe.

Soy independiente de la Compañía CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a la auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A. es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de esta auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacional de Auditoría, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de mi auditoría:

- Identifico y valoro los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evalúo si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determino sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas

sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere llamar la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expreso una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

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

Comunico a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

También proporciono a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a mi independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Mi opinión por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de CHASSIS & TRAILER CHASTRIJ C.A., se emite por separado.



CPA. Diana Armanza
Guayaquil, Marzo 29 del 2019
SC-RNAE 889

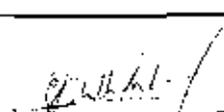
CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**
(expresado en dólares)

ACTIVO	Notas	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	986,203	3,230
Otras Cuentas por Cobrar	D	278,170	438,586
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		\$ 1,264,373	441,816
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipos	E	931,718	1,760,255
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		931,718	1,760,255
TOTAL ACTIVO		\$ 2,196,091	2,202,071
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	F	1,152,407	1,012,545
Cuentas por Pagar Empleados	F	120,435	67,336
Impuestos	F	61,376	9,066
Sobregiro Bancario		-	438,573
Otras Cuentas por Pagar	F	543	-
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$ 1,334,761	1,527,520
OBLIGACIONES POR PAGAR L/P	G	101,350	101,350
TOTAL PASIVO		\$ 1,436,112	1,628,871
PATRIMONIO			
Capital Social	H	800	800
Aporte para Futuras Capitalizaciones		301,003	301,003
Reserva Legal		36,186	36,186
Resultados Acumulados	I	235,212	484,829
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		186,779	(249,617.37)
TOTAL PATRIMONIO		\$ 759,979	573,200
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 2,196,091	2,202,071

Ver notas a los estados financieros

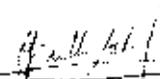

TERESA PARRUGA GAON
Representante Legal


CPA. ELIZABETH SALVATIERRA
Contadora

CHASSIS & TRAILER CASTRIL C.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(expresado en dólares)**

		2018	2017
	<u>Notas</u>		
INGRESOS	J		
Reembolso de Gastos		1,625	6,125
Servicios		5,736,869	3,541,001
Otros Ingresos		191	-
Utilidad por venta del activo		416,350	-
TOTAL INGRESOS		\$ 6,155,035	3,547,126
COSTO DE VENTAS	K	4,175,060	1,758,907
GASTOS ADMINISTRATIVOS	K	1,476,631	1,737,823
GASTOS FINANCIEROS	K	7,851	10,814
OTROS GASTOS	K	104,174	95,275
DEPRECIACIONES	K	119,314	193,926
TOTAL COSTOS Y GASTOS		\$ 5,883,029	3,796,744
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		\$ 272,005	(249,618.37)
Participación Trabajadores	L	40,801	-
Impuesto a la Renta	L	44,426	-
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		\$ 186,779	(249,618.37)

Ver notas a los estados financieros


TERESA PARRAGA GAON
Representante Legal
CPA. ELIZABETH SALVATIERRA
Contadora

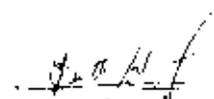
CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(expresado en dólares)**

	2018
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes y relacionadas	-160,416
Pagado a terceros y relacionadas	-278,529
Impuesto a la Renta	339,941
Flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	221,828
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición y construcción de propiedades y equipos	-760,602
Inversiones a largo plazo	-
Vencimientos inversiones activos financieros	-
Flujo de efectivo usado de actividades de inversión	(760,602)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Préstamo neto recibido	543
Aporte para futuras capitalizaciones	-
Flujo de efectivo usado de actividades de financiamiento	543
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo	
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	3,230
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	\$ 984,203



TERESA PARRASA GAON
Representante Legal



CPA. ELIZABETH SALVATIERRA
Contadora

CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
(expresado en dólares)**

	Capital Suscrito y Pagado	Aportes para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDO AL 31/12/2017	800	301,003	36,186	484,829	-249,617	573,200
Transferencia	-	-	-	-249,617	249,617	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	272,005	272,005
Participación Trabajadores	-	-	-	-	-40,801	-40,801
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-44,426	-44,426
SALDO AL 31/12/2018	800	301,003	36,186	235,212	186,779	759,979
SALDO AL 31/12/2016	800	-	-	484,829	-	485,629
Transferencia	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	301,003	36,186	-	-249,617	87,571
Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/2017	800	301,003	36,186	484,829	-249,617	573,200


TERESITA PARRAGA GAON
Representante Legal


CPA. ELIZABETH SALVATIERRA
Contadora

A. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue constituida el 14 de junio del 2000 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil en Junio 19 del mismo año. La actividad principal de la Compañía consiste en Actividades de Transporte Fluvial y Marítimo de carga.

La actividad de la Compañía está regida por la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización de xx de marzo del 2019 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF vigente al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Base de preparación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre las bases del valor razonable.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

Activos y pasivos financieros

Todos los activos y pasivos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo y pasivo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción. Todos los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

Impuestos y retenciones

Corresponden principalmente a crédito tributario por retenciones recibidas. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

Propiedad, planta y equipos

Las partidas de propiedades y equipos están registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

La vida útil usada en el cálculo de la depreciación es:

Activo	Años
Edificios	20
Equipos de Computación	3
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- (i) Impuesto a la renta corriente: La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto 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.

- (ii) Impuesto a la renta diferido: El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los activos por impuestos diferidos comprenden las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- (i) las diferencias temporarias deducibles;
- (ii) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal;
- (iii) la compensación de créditos tributarios no utilizados procedentes de periodos anteriores, siempre y cuando no se solicite su devolución ante el Servicio de Rentas Internas y sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, para su utilización.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía no ha determinado la existencia de diferencias temporarias entre sus bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF.

Provisiones corrientes

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son registrados al momento que se realiza la transacción y la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o pérdida en los activos financieros.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo con los lineamientos de la técnica contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas y de aplicación en la preparación de los estados financieros

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Tema</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIF 3 y NIF 11	Enmienda. La NIF 3 clarifica cuando una entidad obtiene control de un negocio que es un joint venture. Vuelve a medir los intereses previamente mantenidos en dicho negocio. La NIF 11 aclara que cuando una entidad obtiene el control conjunto de una empresa que es una operación conjunta, la entidad no vuelve a medir los intereses previamente conocidos en esa empresa.	1 de enero del 2019
NIF 9	Enmienda. Características de prepago con compensación negativa.	1 de enero del 2019
NIF 16	Publicación de la norma: "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17.	1 de enero del 2019
NIC 12	Enmienda. Clarifica que todas las consecuencias del impuesto a la renta de los dividendos deben reconocerse en resultados, independientemente de cómo surja el impuesto. Adicionalmente analiza las consecuencias del impuesto sobre la renta de los pagos de instrumentos clasificados como patrimonio.	1 de enero del 2019
NIC 19	Enmienda. Modificación, reducción o liquidación del plan.	1 de enero del 2019
NIC 23	Enmienda. Aclara que si un préstamo específico permanece pendiente después de que el activo relacionado esté listo para su uso o venta previsto, ese endeudamiento se convierte en parte de los fondos que la entidad toma generalmente en préstamo al calcular la tasa de capitalización de los préstamos generales. Adicionalmente aclara sobre los costos por préstamos elegibles para capitalización.	1 de enero del 2019
NIC 28	Enmienda. Intereses a largo plazo en asociadas y negocios conjuntos.	1 de enero del 2019
CMIF 23	Enmienda. Incertidumbre sobre tratamientos al impuesto a la Renta.	1 de enero del 2019
NIC 1 y NIC 8	Modificaciones para aclarar el concepto de materialidad y alinearlos con otras modificaciones.	1 de enero del 2020
NIF 3	Enmienda. Definición de un negocio.	1 de enero del 2020
NIF 17	Publicación de la norma: "Contratos de seguros" que reemplazará a la NIF 4.	1 de enero del 2021

CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

C. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18		SALDO AL 31-12-17
BANCOS	986,203.05	C-1	3,230.14
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	986,203.05	(+)	3,230.14

C.1 El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18		SALDO AL 31-12-17
BANCOS			
Bank Ecuador	137.55	□	-
Banco Guayaquil Cta Cte 17905155	534,361.56	□	3,089.83
CTA CTE Pichincha X667	195,483.65	□	-
Banco Gquil Cta Ahorro 17927774	0.00	□	140.31
Banco Pacifico Cta Cte 7671587	55,468.99	□	-
Tarjeta de Credito Pichincha	751.30	□	-
POUZAS A CORTO PLAZO	200,000.00	□	-
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	986,203.05	(+)	3,230.14

CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

D. CUENTAS POR COBRAR

Composición:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18		SALDO AL 31-12-17
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
CUENTAS POR COBRAR LOCAL			
Cientes Varios	171,801.43	□	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR LOCAL	171,801.43	(+)	-
OTRAS CTA Y DOC X COBRAR - EMPLEADOS			
Empleados Varios	-	□	-
Préstamos Empleados	93.36	□	800.00
TOTAL OTRAS CTA Y DOC X COBRAR - EMPLEADOS	93.36	(+)	800.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Anticipos Proveedores	8,294.21	□	749.75
Otras cuentas x cobrar Seguro	10,319.46	□	10,765.24
Anticipo Proveedores x Fact.	-	□	-
Anticipo a proveedores en el EXTERIOR	-	□	-
Anticipo Viáticos	11,365.00	□	8,383.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	29,978.67	(+)	19,897.99
OTRAS CTA Y DOC X COBRAR - IMPUESTOS			
Retenciones recibidas fuente 1-2%	76,151.93	□	38,643.22
Impuesto Retención Fte Iva 30%	45.01	□	45.01
Impuesto Retención Fte Iva 70% -100%	-	□	-
Iva Pagado	-	□	326,367.79
Crédito Tributario Iva	-	□	25,294.99
Crédito Tributario Retencion Iva	-	□	27,443.47
Retenciones recibidas 2%	99.17	□	93.23
TOTAL OTRAS CTA Y DOC X COBRAR - IMPUESTOS	76,296.11	(+)	417,887.71
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	278,169.57	(+)	438,585.70

CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

E. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Composición:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		
<u>TERRENOS</u>	-	22,000.00
<u>NAVES AERONAVES BARCOS Y SIMILARES</u>	970,000.00	1,740,676.75
<u>OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</u>		
Equipos de Comunicación	2,200.00	2,200.00
CONTENEDORES 20 DC	164,667.86	164,667.86
CONTENEDORES 40 DC	-	-
CONTENEDORES REEFERS	7,496.26	6,326.26
MAQUINARIA CONTEDORES REEFER	-	-
<u>MUEBLES Y ENSERES</u>	12,258.68	12,258.68
<u>OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</u>	1,450.00	-
<u>EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE</u>	17,317.04	14,643.40
<u>VEHICULOS</u>	100,433.60	73,652.36
	<u>1,275,823.44</u>	<u>2,036,425.31</u>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
DEP. ACUM. NAVES AERONAVES BARCOS SIMILARES	(275,350.30)	(227,010.31)
DEP. ACUM. OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(28,373.69)	(11,249.57)
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	(7,159.42)	(6,592.90)
DEP. ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	(13,507.63)	(11,602.87)
DEP. ACUM. VEHICULOS	(19,714.30)	(19,714.30)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	<u>931,718.10</u>	<u>1,760,255.36</u>

CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

F. CUENTAS POR PAGAR

Composición:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18		SALDO AL 31-12-17
CUENTAS POR PAGAR			
PROVEEDORES VARIOS	1,277,407.08	□	196,777.59
ANTICIPO PROVEEDORES DEL EXTERIOR	(125,000.00)	□	(60,893.65)
ANTICIPO PROVEEDORES CON FACT	-	□	(68,138.61)
CUENTAS POR PAGAR VARIOS	-	□	(25,200.00)
SOBREGIROS BANCARIOS	-	□	438,573.17
PROVEEDOR DEL EXTERIOR	-	□	970,000.00
OTRAS CTA X PAGAR - EMPLEADOS	62,200.03	□	11,403.19
	<u>1,214,607.11</u>	(+)	<u>1,462,521.69</u>
SEGURO SOCIAL			
Aporte Personal - Aporte Patronal - IECE - SECAP	8,009.42	□	45,059.37
Fondo de Reserva	838.59	□	0.03
Préstamo Quir-Hipotecarios -Ext conyuge	38,513.57	□	-
TOTAL SEGURO SOCIAL	<u>47,361.58</u>	(+)	<u>45,059.40</u>
BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS			
Décimo Tercer sueldo	2,318.48	□	2,318.48
Décimo Cuarto sueldo	8,555.00	□	8,555.00
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS	<u>10,873.48</u>	(+)	<u>10,873.48</u>
OTRAS CTA X PAGAR - IMPUESTOS			
IVA Cobrado	9,099.19	□	5,365.77
Retención Fuente 1%	7,178.15	□	959.31
Retención Fuente 2%	337.66	□	1,206.29
Retención IVA 30%	(216.55)	□	338.70
Retención IVA 70%	322.23	□	400.83
Retención Fuente 8%	229.60	□	-
Retención del 10%	(0.01)	□	388.30
Retención IVA 100%	-	□	406.76
Impuesto a la Renta	44,425.97	□	0.00
TOTAL OTRAS CTA X PAGAR - IMPUESTOS	<u>61,376.24</u>	(+)	<u>9,085.96</u>
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
Préstamo Banco Guayaquil	543.05	□	-
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>543.05</u>	(+)	<u>-</u>
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>1,334,761.47</u>	(+)	<u>1,527,520.53</u>

CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

G. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Composición:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18		SALDO AL 31-12-17
OBLIGACIONES POR PAGAR			
LARGO PLAZO			
Accionistas	101,350.41	0	101,350.41
TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR	101,350.41	(+)	101,350.41

H. CAPITAL SOCIAL y RESERVAS

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende 800 acciones ordinarias y nominativas de un valor de US\$1.00 cada una; a continuación, se presenta un resumen de los accionistas:

	2018		2017	
	Acciones	%	Acciones	%
Accionistas Ecuatorianos				
GARCÉS PARRAGA TOMMY JOAN	333	42%	333	42%
GARCÉS SALAZAR JOSE EUDOFILO	50	6%	50	6%
PAREDES LARA RITA MARIA	50	6%	50	6%
PARRAGA GAON TERESA ESLDA	367	46%	367	46%
	800		800	

RESERVAS

RESERVAS	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
Reserva Legal 10%	36,185.51	36,185.51
	36,186	36,186

I. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Composición:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18		SALDO AL 31-12-17
RESULTADO DEL EJERCICIO - AÑOS ANTERIORES			
Utilidad del Ejercicio	484,829.32	0	484,829.32
Pérdida del Ejercicio	(249,617.37)	0	0.00
TOTAL DE RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	235,211.95	(+)	484,829.32
RESULTADO DEL EJERCICIO			
Utilidad del Ejercicio	272,005.36	(+)	(249,617.37)
TOTAL DE RESULTADOS DEL EJERCICIO	272,005.36	(+)	(249,617.37)

CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

J. INGRESOS

Composición:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18		SALDO AL 31-12-17
VENTAS NETAS			
(-) Descuentos en Ventas	-	□	-
TOTAL VENTAS NETAS	<u>-</u>	(+)	<u>-</u>
REEMBOLSO DE GASTOS	<u>1,624.98</u>	(+)	<u>6,124.78</u>
SERVICIOS			
Transporte de Carga	5,700,572.57	□	3,498,024.03
Arriendos	36,296.80	□	43,017.86
TOTAL SERVICIOS	<u>5,736,869.37</u>	(+)	<u>3,541,041.89</u>
OTROS INGRESOS	190.56	□	(40.56)
UTILIDAD POR VENTA DEL ACTIVO	416,349.70	□	-
TOTAL INGRESOS	<u>6,155,034.61</u>	(+)	<u>3,547,126.11</u>

K. COSTOS Y GASTOS

Composición:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18		SALDO AL 31-12-17
COSTOS			
COSTO DE VENTA			
Costo de Venta del Activo Fijo Fusion 1	-	□	-
TOTAL COSTO DE VENTA	<u>-</u>	(+)	<u>-</u>
COSTOS DIRECTOS			
COSTOS DIRECTOS TRIPULACION	4,085,436.04	□	1,758,906.57
SEGUROS Y REASEGUROS MARITIMO	89,623.76	□	-
TOTAL COSTOS DIRECTOS	<u>4,175,059.80</u>	(+)	<u>1,758,906.57</u>
TOTAL COSTOS	<u>4,175,059.80</u>	(+)	<u>1,758,906.57</u>

CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
SUELDOS Y SALARIOS	265,292.42	225,842.71
ATENCION MEDICA Y SOCIALES	550.00	-
BENEFICIOS SOCIALES	22,145.83	19,950.17
SEGURO SOCIAL	84,169.11	32,210.40
ALIMENTACION	21,085.59	48,586.86
HONORARIOS PROFESIONALES	12,100.00	10,789.67
SERVICIOS PUBLICOS	33,869.17	64,314.75
ARRIENDOS	-	1,007.04
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	44,202.91	387,558.41
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	278,973.98	447,334.23
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	16,674.44	18,847.95
TRANSPORTE	10,338.22	23,368.31
PROVISION PARTICIPACION UTILIDADES	5,527.91	-
PROVISIONES - PARA CUENTAS INCOBRABLES	3,941.81	91.17
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	1,740.32	199,902.03
GASTOS DE GESTION	27,785.96	80.00
GASTOS DE VIAJE	26,681.91	43,157.57
IMPUESTOS QUE SE CARGA AL GASTO	617,272.58	131,604.07
<u>PAGOS POR OTROS SERVICIOS</u>		
Otros Gastos - Servicios	4,098.05	79,411.27
Gastos Legales	80.55	3,765.71
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>1,476,630.76</u>	<u>1,737,822.32</u>
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses Bancarios	4,375.93	1,676.45
Gastos Bancarios	3,475.27	9,137.26
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>7,851.20</u>	<u>10,813.71</u>
OTROS GASTOS		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	104,173.65	95,274.98
TOTAL OTROS GASTOS	<u>104,173.65</u>	<u>95,274.98</u>
DEPRECIACIONES		
Dep. Acum. Edificio e Instalaciones	-	-
Dep. Acum. Muebles y Enseres	1,914.04	1,225.87
Dep Acum. Equipos Computación y Software	2,858.64	5,565.65
Dep. Acum. Vehículos	-	14,730.47
Dep. Acum. Aereonave y Barcos	99,718.44	161,942.67
Dep. Acum. de Contenedores	14,822.72	10,461.24
TOTAL DEPRECIACIONES	<u>119,313.84</u>	<u>193,925.90</u>
TOTAL GASTOS	<u>1,707,969.45</u>	<u>2,037,836.91</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>5,883,029.25</u>	<u>3,796,743.48</u>

CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

L. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Presentamos la conciliación tributaria al 31 de diciembre del 2018:

CONCILIACION TRIBUTARIA 2018

Utilidad Contable		272,005.36
(-) Participación Trabajadores	15%	40,800.80
(-)100% Ingresos Exentos		-
(+)Gastos Vinculados con Rentas Exentas		-
(+) Gastos no Deducibles		8,903.34
BASE PARA AMORTIZACION		(249,618.37)
(-) 25% Amortización Pérdidas		62,404.00
Nueva Base Impuesto a La Renta		177,703.89
IMPUESTO A LA RENTA	25%	44,425.97

LIQUIDACION PAGO DE IMPUESTO A LA RENTA

IMPUESTO A LA RENTA	44,425.97
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	29,821.05
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO	14,604.92
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	29,821.05
(-) RETENCIONES RECIBIDAS AÑO 2018	76,296.11
VALOR A PAGAR POR IMPUESTO A LA RENTA	-31,870.14

M. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

N. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada.