

CHASSIS & TRAILER CHASTRIL CA.,

INFORMACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Contenido	Página
Índice	
Información General	2-4
Notas a los estados financieros	5-6
Estado de situación financiera	7
Estado de resultado integral	8
Estado de cambios en el patrimonio	9
Estado de Flujo de Efectivo	10

INFORMACIÓN GENERAL

CHASSIS & TRAILER CHASTREL C.A., fue constituido en Ecuador, 06 de junio del 2000, su objeto social es dedicarse a las actividades Fluvial y Marítimo de Carga.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de los administradores.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable, excepto propiedades y equipos que son medidos al costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo y bancos - El efectivo incluye los saldos de caja, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales que no generan intereses.

Cuentas por cobrar - se registrarán al valor razonable de acuerdo a las planillas de reembolsos y anticipo de los proveedores.

Cuentas por Cobrar Clientes - emitirá facturas al momento de realizar la venta.

Propiedades y equipos

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, el consorcio registra pérdidas por deterioro de valor.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

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

Vehículos	20.00%
Equipo de cómputo	33.33%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipos de Oficina	10.00%

Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada periodo.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que el consorcio disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del periodo.

Reconocimiento de Ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable por los estudios realizados de acuerdo a los cronogramas de trabajo del contrato principal y el complementario.

Ingresos por intereses - Son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital invertido y a la tasa de interés efectiva aplicable.

Gastos.- Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

CHASSIS & TRAILER CHASTROL C.A.

1. IMPUESTOS

1.1 Aspectos tributarios

En el Suplemento del Registro Oficial No. 351 al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios, la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% a partir del año 2013.

1.2 Impuesto a la Renta.

Se generó impuesto a la renta así se refleja en la conciliación tributaria del ejercicio económico 2016:

CHASSIS & TRAILER CHASTROL C.A.
Conciliación Tributaria
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

			2016
	IMPUESTO A LA RENTA	Subtotal	(En U.S. dólares)
1	Utilidad Contable		171.868,20
2	(-) Participación Trabajadores		- 25.705,48
3	(+) Gastos no deducibles Locales		
	Comprobantes sin sustento		
	Representación Legal		
4	(-) Incremento Neto Empleados		
	(-) Amortización de pérdidas años anteriores		
A	UTILIDAD GRAVABLE (1+2+3+4)		145.864,72
B	(-) Impuesto a la Renta		- 32.046,13
	UTILIDAD LÍQUIDA (A+B)		113.818,59

Liquidación Impuesto a la Renta	(En U.S. dólares)
(-) Impuesto a la Renta	32.046,13
Retenciones de Impuesto a la Renta 2016	16578,78
Retenciones de Impuesto a la Renta años anteriores	15437,42
A PAGAR	29,93

2. PATRIMONIO

2.1 Capital La empresa cuenta con \$ 800.00 de capital pagado y autorizado.

2.2 Resultados del Ejercicio se generó resultados al existir movimientos contables de compra y venta.

3. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta de Accionista y su emisión ha sido autorizada el 30 de marzo 2018.



REPRESENTANTE LEGAL
TERESITA PARAGUARÁ
C.I. 14018124



CONTADOR
CPA. ELIZABETH SALVATIERRA G.
RUC. 012167059001

CHASSIS & TRAILER CHASTROL C.A.,

CHASSIS & TRAILER CHASTROL C.A. ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVOS		2018 (en US\$ dólares)
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y bancos		102.711,39
Inversiones		-
Cuentas por cobrar	1	-
Activos por impuestos corrientes	1	15.407,40
Prepagos a Proveedores	1	-
Inventarios	2	-
Otros cuentas por cobrar	1	16.376,76
Total activos corrientes		134.507,40
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades y equipos		609.106,00
Depreciación Acumulada		62.244,00
Total activos no corrientes		546.862,00
TOTAL DE ACTIVOS		681.369,40
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por Pagar No Relacionados		-
Cuentas por Pagar Accionistas		-
Beneficios Sociales		11.768,00
Participación Trabajadores		25.705,46
Impuesto a renta		52.046,13
Otros		3.174,23
Otros pasivos corrientes		10.873,48
Total Pasivos corrientes		93.697,27
PASIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas por Pagar No Relacionados		397.048,00
Total Pasivos corrientes		397.048,00
Patrimonio		
Capital	2	1.802,80
Aportes Futuros Aumento de Capital		-
Reserva Legal		47.547,52
Resultados del Ejercicio	2	102.356,00
Utilidades acumuladas		513.475,62
Total Patrimonio		681.369,40
Total Pasivos y Patrimonio		681.369,40

REPRESENTANTE LEGAL

TERESA PARRAGA GACON
C.I. 1305181268

CONTADOR

CPA. EUGENETH SALVATIERRA G.
RUC: 0921620589001

CHASSIS & TRAILER CHASTEL C.A.

CHASSIS & TRAILER CHASTEL C.A. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018 (en U.S. dólares)
INGRESOS	
Ventas	8,082,353.63
Total	<u>8,082,353.63</u>
COSTOS DE VENTA	
Compras de bienes no producidos utilizados en la producción	-
GASTOS	
Sueldos	538,859.80
Beneficios Sociales	243,837.34
Aporte Patronal	47,314.05
Honorarios profesionales y Servicios Empresariales	23,347.55
Servicios Básicos (Teléfono e Internet)	11,335.79
Hospedaje, alimentación, Pasajes, Taxis, Prendas de protección	27,225.49
Transporte	444,382.35
Pasajes Aéreos y Helicopteros	-
Publicidad	230.00
Combustible	358,954.38
Mantenimientos	112,789.55
Impuestos, Aduanas y Contribuciones	13,985.06
Depreciaciones	47,297.87
Iva al Gasto	198,149.36
Gastos	608,651.67
Suministros y Materiales Oficina y Empleos	134,898.45
Servicios Aduaneros	-
Seguros	71,539.55
Gastos financieros por comisiones bancarias	6,752.57
TOTAL GASTOS	<u>2,890,485.89</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>5,191,867.74</u>
15% Participación Trabajadores	- 25,709.46
22% Impuesto a la Renta	- 32,046.13
Utilidad del Ejercicio	<u>5,134,112.15</u>

REPRESENTANTE LEGAL
TERESA PARANGAGADON
C.I. 180518248

CPA ELIZABETH SALGUEIRRA G.
RUC: 0925820589003

CHASSIS & TRAILER CHASTEL, C.A.

CHASSIS & TRAILER CHASTEL, C.A.
ESTADO DE CUENTAS DE EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Capital	Reserva Futura Autopagos de Capital	Reserva Legal	Reserva Reservada	Reserva de Depositos	Total
Saldo al 1 de Enero 2018	1.000.000					1.000.000
Incremento del Capital					100.000,00	100.000,00
Reserva Futura, Reservas, Capital					100.000,00	100.000,00
Saldo al 31 de Diciembre 2018	1.000.000				100.000,00	1.100.000,00



Presidente
CHASSIS & TRAILER CHASTEL, C.A.



Secretario
CHASSIS & TRAILER CHASTEL, C.A.

CHASSIS & TRAILER CHASTRIEL C.A.,

CHASSIS & TRAILER CHASTRIEL C.A. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en U.S. Dólares)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	271,488.79
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	47,347.87
Ajustes por impuestos e la Renta	
Ajustes por Participación Trabajadores	
Provisión para beneficios sociales	
Amortizaciones	
Efectos proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	\$1,379.57
(Aumento) disminución en Anticipo Proveedores	47,738.99
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	7,188.31
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	- 355,354.21
Aumento (disminución) Cuentas y cheques por pagar Accionistas	- 358,348.13
Aumento (disminución) beneficios por pagar	1,319.84
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	- 80,459.04
Aumento (disminución) Cuentas por pagar No relacionadas	357,045.99
Aumento (disminución) Obligaciones por pagar	- 10,325.00
Flujo Neto en Actividades de Operación	274,637.88
Efectos proveniente de actividades de inversión	
(Aumento) disminución de Propiedades, Plantas y equipos	- 84,875.86
Flujo Neto de Efectivos proveniente de actividades de inversión	- 84,875.86
Flujo Neto de Efectivos proveniente de actividades de financiamiento	
INCREMENTO NETO (DEMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO	89,762.02
Saldo Inicial	13,574.18
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	103,711.20


TERESA PARRAGA GÁMEZ
C.I. 1305181263


CPA ELIZABETH SALAZAR SIERRA
RUC: 0621620518002