

INFORMACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 CHASTRIL C.A., Fue constituido en Ecuador, 19 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 - Despues 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 período.

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 período 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 período.

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 período más cercano en el que se conocen.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

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 período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

1. IMPUESTOS

1.1 Aspectos tributarios

En el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el 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 2018:

CHASSIS & TRAILER CA CHASTRIL	
CONCILIACION TRIBUTARIA 2018	
Utilidad Contable	272,005.36
(-) Participacion 15% Trabajadores	40,800.80
(-)100% Ingresos Exentos	-
(+)Gastos Vinculados con Rentas Exentas	-
(+) Gastos no Deducibles	8,903.34
BASE PARA AMORTIZACION	
(-) 25% Amortización Pérdidas	62,404.00
Nueva Base Impuesto a La Renta	
IMPUESTO A LA RENTA	
	44,425.97
UTILIDAD LIQUIDA PARA ACCIONISTAS	
LIQUIDACION PAGO DE IMPUESTO A LA RENTA	
IMPUESTO A LA RENTA	
IMPUESTO A LA RENTA	44,425.97
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	29,821.05
SALDO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO	
SALDO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO	14,604.92
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	29,821.05
(-) SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE AÑO 2016	
(-) SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE AÑO 2016	76,296.11
(-) RETENCIONES RECIBIDAS AÑO 2018	
(-) RETENCIONES RECIBIDAS AÑO 2018	76,296.11
SALDO A FAVOR	

CHASSIS & TRAILLER CHASTRIL CA

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

2018**ACTIVO****ACTIVO CORRIENTE**

Caja y Bancos	786,203
Inversión a corto plazo	200,000
Cuentas por Cobrar	171,801
Otras cuentas por cobrar	93
Anticipos	29,978
Impuestos	76,296
Gastos Anticipados	0
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	\$ 1,264,371

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedades y equipos	931,718
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE	931,718
TOTAL ACTIVO	\$ 2,196,090

PASIVO**PASIVO CORRIENTE**

Anticipo Proveedores	-125,000
Cuentas por pagar del Exterior	
Cuentas por pagar Proveedores	1,277,407
Otras cuentas por pagar	79,634
Sobregiro Bancario	
Impuestos	16,950
Obligaciones financieras	543
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	\$ 1,249,534

Cuentas por pagar Accionistas	101,350
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE	101,350
TOTAL PASIVO	\$ 1,350,885

PATRIMONIO

Capital social	800
Apórtate para futuras capitalizaciones	301,003
Reservas	36,186
Utilidades Retenidas	235,212
Perdida O Utilidad del ejercicio del ejercicio	272,006
TOTAL PATRIMONIO	\$ 845,206

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 2,196,091
----------------------------------	---------------------

Ver notas a los estados financieros

CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A.,

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

TERESA PARRAGA GAON
C.I. 1305181263



CONTADOR

CPA. ELIZABETH SALVATIERRA G.
RUC: 0921620589001

CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A.,

CHASSIS & TRAILER CHASTRIL CA

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(expresado en dólares)**

		2018	2017
	Notas		
INGRESOS			
Servicios de Transporte	G	5,736,869	3,541,001
Reembolso de Gastos	G	1,625	6,125
Ventas de Activo fijo		1,135,648	
Otros Ingresos		191	
TOTAL INGRESOS		\$ 6,874,333	3,547,126
		-	
TOTAL INGRESOS		\$ 6,874,333	3,547,126
EGRESOS			
Costo de ventas	H	4,894,358	1,758,907
Gastos Administrativos	H	1,476,631	1,737,823
Gastos Financieros	H	7,851	10,814
Impuestos y Contribuciones		104,174	95,275
Depreciaciones y Amortizaciones		119,314	193,926
TOTAL EGRESOS		\$ 6,602,327	3,796,744
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		\$ 272,005	-249,618

CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A.,

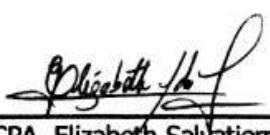
CHASSIS & TRAILER CHASTRIL CA

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

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad Neta	\$ 272,005
Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:	
Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones	_____
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	272,005
CAPITAL DE TRABAJO	-117,569
Disminución en Cuentas para Cobrar	160,417
Aumento en otras cuentas por cobrar	-
Aumento en Inventarios	-
Disminución en Cuentas por Pagar	-277,986
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	154,436
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aumento en Obligaciones Financieras	-
Cuentas por Pagar Accionistas	-
Aportes del capital	-
Aumento de Aportes de Futuras capitalizaciones	-
Efectivo neto provenientes de las actividades de financiamiento	-
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de Propiedad Planta y Equipos	828,537
Cuentas por pagar a largo plazo	_____
Efectivo neto proveniente de las actividades de inversión	828,537
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo	982,973
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	3,230
	986,203
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	\$ 986,203


Teresa Parraga Gómez
Representante Legal


CPA. Elizabeth Salvatierra
Contadora

CHASSIS & TRAILER CHASTRIL CA

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(expresado en dólares)**

	Capital Suscrito y Pagado	Aporte Futuro Capitalizar	Reserva Legal	Resultados Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDO AL 31/12/2017	800			-	235,212	-	236,012
Adiciones				-	-	-	-
Transferencia	-		-	-	-	-	-
Ajustes años anteriores			-	-	-	-	-
Reverso del Aporte para futuras capitalizaciones	-		-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	301,002.00	36,186	-	-	272,005	609,193
Participación trabajadores	-		-	-	-	-	-
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/2018	\$ 800	301,002	36,186	-	235,212	272,005	845,205