

**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 registraran 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.

## CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A.,

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 impositivos 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 impositivas. 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:

<b>CHASSIS &amp; TRAILER CA CHASTRIL</b>		
<b>CONCILIACION TRIBUTARIA 2018</b>		
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
<b>BASE PARA AMORTIZACION</b>		-
(-) 25% Amortización Pérdidas		62,404.00
<b>Nueva Base Impuesto a La Renta</b>		
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>44,425.97</b>
<b>UTILIDAD LIQUIDA PARA ACCIONISTAS</b>		
<b>LIQUIDACION PAGO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>44,425.97</b>
<b>ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>29,821.05</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO</b>		<b>14,604.92</b>
<b>(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO</b>		<b>29,821.05</b>
<b>(-) SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE AÑO 2016</b>		
<b>(-) RETENCIONES RECIBIDAS AÑO 2018</b>		<b>76,296.11</b>
<b>SALDO A FAVOR</b>		

**CHASSIS & TRAILER CHASTRIL CA****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
(expresado en dólares)**

		<b>2018</b>
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Caja y Bancos		786,203
Inversion a corto plazo		200,000
Cuentas por Cobrar		171,801
Otras cuentas por cobrar		93
Anticipos		29,978
Impuestos		76,296
Gastos Anticipados		0
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	\$	<b>1,264,371</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Propiedades y equipos		931,718
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>931,718</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	\$	<b>2,196,090</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Antidpo 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
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>	\$	<b>1,249,534</b>
Cuentas por pagar Accionistas		101,350
<b>TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>101,350</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	\$	<b>1,350,885</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social		800
Aporte para futuras capitalizaciones		301,003
Reservas		36,186
Utilidades Retenidas		235,212
Perdida O Utilidad del ejercicio del ejercicio		272,006
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	\$	<b>845,206</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	\$	<b>2,196,091</b>

Ver notas a los estados financieros

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

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<u>Notas</u>		
<b>INGRESOS</b>			
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	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>\$ 6,874,333</b>	<b>3,547,126</b>
		-	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>\$ 6,874,333</b>	<b>3,547,126</b>
<b>EGRESOS</b>			
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
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>\$ 6,602,327</b>	<b>3,796,744</b>
<b>UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES</b>		<b>\$ 272,005</b>	<b>-249,618</b>

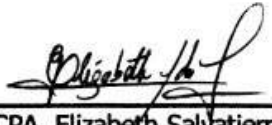


**CHASSIS & TRAILER CHASTRIL CA****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(expresado en dólares)****CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO  
PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

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



Teresa Barraga Gagn  
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	-	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO AL 31/12/2018 \$</b>	<b>800</b>	<b>301,002</b>	<b>36,186</b>	<b>-</b>	<b>235,212</b>	<b>272,005</b>	<b>845,205</b>