

TRANSPORTES SANCHEZ ORDOÑEZ C. LTDA
RUC 0791753120001 Exp. SC. 141068

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS QUE CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Expresados en Miles de Dólares de los Estados Unidos de América.

CONTENIDO

- a. Estado de Situación Financiera
- b. Estado de Resultado Integral
- c. Estado de Cambios del Patrimonio
- d. Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo
- e. Notas

US\$ = dólar de los Estados Unidos de América.

TRANSPORTES SANCHEZ ORDOÑEZ C. LTDA.

Contenido

Informe 2018

Estados financieros

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Flujos de Efectivo
Estado de Cambios del Patrimonio

Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa
2. Bases de preparación de los estados financieros
3. Políticas Contables
4. Notas a los estados financieros

TRANSPORTES SANCHEZ ORDOÑEZ C. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2018

Expresado en dólares de los EUA

ACTIVO	Nota	2017	2018
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	116,49	29,89
Cuentas y documentos por cobrar clientes	B	2.989,80	1.139,49
Anticipos a proveedores	C	347,62	12.091,62
Crédito tributario de impuesto a la renta	D	1.078,97	1.118,44
Gastos pagados por anticipado	E	2.675,46	4.376,43
Total Activo Corriente		\$ 7.208,34	\$ 18.755,87
Activo No Corriente			
Máquinarias, equipos e instalaciones	F	10.326,90	13.669,46
Vehículos	F	133.183,22	131.100,01
Depreciación acumulada	F	(37.766,66)	(40.945,55)
Total Propiedades, planta y equipo		\$ 105.743,46	\$ 103.823,92
Intangibles	F	448,00	448,00
Depreciación acumulada de activo biológico	F	(201,60)	(241,92)
Total Activo Intangible		\$ 246,40	\$ 206,08
Total Activo No Corriente		\$ 105.989,86	\$ 104.030,00
Total Activo		\$ 113.198,20	\$ 122.785,87
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Obligaciones Bancarias	G	0,00	0,00
Proveedores	H	14.126,78	20.329,88
Nóminas por pagar	I	3.061,61	5.784,72
Sueldos y Beneficios sociales por pagar	I	1.700,92	1.755,14
IESS por pagar	I	194,40	120,74
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	J	25,14	23,10
Retenciones en la fuente de IVA	J	70,91	35,22
15% participación trabajadores	K	117,32	190,55
Impuesto a la renta por pagar	L	0,00	0,00
Otras cuentas por pagar relacionadas No corrientes	M	15.750,82	0,00
Total Pasivo Corriente		\$ 35.047,90	\$ 28.239,35
Pasivo No Corriente			
Otras cuentas por pagar relacionadas no corrientes	N	62.923,28	78.545,90
Total Pasivo No Corriente		\$ 62.923,28	\$ 78.545,90
Total Pasivo		\$ 97.971,18	\$ 106.785,25
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	O	\$ 10.400,00	\$ 10.400,00
Reserva Legal	P	\$ 1.636,57	\$ 1.714,78
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	Q	2.694,51	3.112,24
Utilidad del ejercicio	R	495,94	773,60
Total Patrimonio		\$ 15.227,02	\$ 16.000,62
Total Pasivo más Patrimonio		\$ 113.198,20	\$ 122.785,87
Auditoria		\$ 0,00	\$ 0,00
 ING. MONTGOMERY SANCHEZ ORDOÑEZ GERENTE GENERAL - REPRESENTANTE LEGAL C.C. 0703216960		C.P.A.: Silvia Jiménez C.  ING. SILVIA IRENE JIMENEZ CARRION CONTADORA GENERAL RUC 0703186924001	

TRANSPORTES SANCHEZ ORDOÑEZ C. LTDA.

Estado de Resultados Integrales

Al 31 de Diciembre del 2018

Expresado en dólares de EUA

Detalle	Nota	2017	2018
Ingresos			
Ventas Netas 0%	S	\$ 43.862,96	\$ 34.562,81
Total Ingresos		\$ 43.862,96	\$ 34.562,81
Gastos Operacionales			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	T	\$ 6.810,00	\$ 9.635,15
Beneficios sociales e indemnizaciones	T	\$ 1.088,75	\$ 1.582,51
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	T	\$ 827,42	\$ 1.673,39
Honorarios Profesionales y otros	T	\$ 2.363,04	
Mantenimiento y reparaciones	T	\$ 3.166,33	\$ 518,39
Combustibles y lubricantes	T	\$ 5.072,73	\$ 2.041,96
Suministros y Materiales	T	\$ 3.935,67	\$ 1.079,08
Comisiones bancarias	T	\$ 0,00	\$ 134,21
Transporte	T	\$ 0,00	
Provisión y jubilación patronal	T	\$ 0,00	
Provisión desahucio	T	\$ 0,00	
Provision para cuentas incobrables	T	\$ 0,00	
Provision por Beneficios sociales	T	\$ 0,00	
Intereses	T	\$ 283,70	
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	T	\$ 3.660,64	\$ 3.000,52
Gastos de Gestion	T	\$ 0,00	
Impuestos contribuciones y otros	T	\$ 1.552,12	\$ 877,14
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	T	\$ 3.576,09	\$ 3.178,89
Amortizaciones Intagibles	T	\$ 40,32	\$ 40,32
Servicios Publicos	T	\$ 0,00	
Gastos de Viaje	T	\$ 0,00	
Pagos por otros Servicios	T	\$ 0,00	\$ 9.204,77
Pagos de Servicios Tecnicos, Administivos y Consultoria	T	\$ 9.956,90	
Pagos por otros bienes	T	\$ 749,41	\$ 326,17
Total Gastos Operacionales		\$ 43.083,12	\$ 33.292,50
Utilidad Operacional		779,84	1.270,31
Participación Trabajadores 15%		116,98	190,55
Utilidad despues de participación trabajadores			1.079,76
(+) Gastos no deducibles:		183,68	311,88
(-) Amortización perdidas años anteriores			
Base Imponible o Utilidad Gravable		846,54	1.391,64
Impuesto Causado		186,24	306,16
		<i>C.P.A.: Silvia Jiménez C.</i>	
 ING. MONTGOMERY SANCHEZ ORDOÑEZ GERENTE GENERAL REPRESENTANTE LEGAL C.C. 0703216960		 ING. SILVIA IRENE JIMENEZ CARRION CONTADORA GENERAL RUC 0703186924001	

TRANSPORTES SANCHEZ ORDÓÑEZ C. LTDA.

Estado de Cambios del Patrimonio
Al 31 de diciembre 2018
Expresados en dólares de E.U.A.

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTADA Y ESTADISTICA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	(-) PÉRDIDAS NETAS DEL PERIODO			
EN CIFRAS COMPLETAS US\$																
	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394		
ALDO AL FINAL DEL PERIODO 2017	10400	0	0	1714,78	0	0	0	0	0	3112,24	0	773,6	0	16000,82	99	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10400	0	0	1636,57	0	0	0	0	0	2634,51	0	495,94	0	15227,02	9901	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2018	10400	P	P	1636,57	P	P	P	P	P	2634,51	N	495,94	N	15227,02	990101	
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:						P	P	P	P					0	990102	
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P					0	990103	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	78,21	0	0	0	0	0	417,73	0	277,88	0	773,6	9902	
Aumento (disminución) de capital social	D													0	990201	
Aportes para futuras capitalizaciones		D												0	990202	
Prima por emisión primaria de acciones			P											0	990203	
Dividendos											N	N		0	990204	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				78,21	P					417,73		-495,94		0	990205	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P				0	990206	
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo								N		P				0	990207	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles									N	P				0	990208	
Otros cambios (detalle)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	990209	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)												773,6	N	773,6	990210	

C.P.A.: Silvia Jiménez C.

ING. MONTGOMERY SANCHEZ ORDÓÑEZ
GERENTE GENERAL

ING. SILVIA JIMÉNEZ GARCÍA
CPA. 32897 - CONTADOR R.C. 070318692-4001

TRANSPORTES SANCHEZ ORDOÑEZ C. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
 Al 31 de diciembre 2018
 Expresados en dólares de EUA

	CÓDIGO	SALDOS BALANCE 2018 (En US\$)	SALDOS BALANCE 2018 (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE	95	-595,66	-88,6
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	15103,97	-2086,6
Clases de cobros por actividades de operación	950101	52100,21	25041,31
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	52100,21	25041,31
Otros cobros por actividades de operación	95010105	0	0
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-36996,24	-33978,21
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-16181,92	-13232,25
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	0	0
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-8121	-8052,64
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	0	0
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-12693,32	-12693,32
Impuestos a las ganancias pagados	950107	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	0	6850,3
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-15699,63	2000
Pagos de préstamos	950305	-20	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-15679,63	2000
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	0	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-595,66	-86,6
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	712,15	116,49
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	116,49	29,89
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	762,11	1.270,31
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-3178,89	3675,8
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-3.178,89	3.178,89
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	0	0
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	0	0
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	0	0
Ajustes por gastos en provisiones	9705	0	0
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	0	0
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	0	0
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	0	0
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	0	308,16
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	0	190,55
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	0	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	17887,95	-7032,51
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-347,62	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	4963,01	-7521
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	13262,56	0
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	0	488,49
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	15.501,17	-2.086,60
DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS			
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)			
	<i>C.P.A.: Silvia Jiménez C.</i>		
ING. MONTSOMERY SANCHEZ ORDOÑEZ GERENTE GENERAL		ING. SILVIA JIMENEZ CARRION CPA. 32887-CONTADOR-RUC 0703186924001	

TRANSPORTES SANCHEZ ORDOÑEZ C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2017

1.- INFORMACIÓN GENERAL

TRANSPORTES SANCHEZ ORDOÑEZ C. LTDA., RUC 0791753120001 Exp.SC. 141068, fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Machala, provincia de El Oro-Ecuador el 04 de Agosto del 2011, e inscrita en el Registrador Mercantil del Cantón el 08 de Agosto de 2011. La actividad principal de la compañía es dedicarse Transporte Comercial de Carga Pesada a nivel nacional.

2.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación. - Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo de 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Activos y pasivos financieros. - Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligaciones bancarias. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

Cuentas por cobrar. - Son registradas al momento de la venta del servicio y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los servicios.

Cuentas por pagar. - Son registradas al costo al momento de la adquisición de bienes y servicios utilizados en las operaciones.

Obligaciones bancarias.- Están registradas a su valor razonable. Posteriormente son contabilizadas con base al costo amortizado en función al tiempo de vigencia de las obligaciones. Los intereses son reconocidos con cargo a los resultados.

Existencias. -Están registradas al costo. Las pérdidas que pudieran existir son registradas en resultados del año

Servicios y otros pagos anticipados. - Están registrados conforme a las fechas de los desembolsos. Los anticipos a proveedores son liquidados cuando los bienes o servicios son recibidos. Las pólizas de seguros son amortizadas en línea recta considerando su plazo de vigencia.

Propiedades, Planta y Equipos. - Están registrados al costo histórico. Los pagos por reparación y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Los activos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. La vida útil de las propiedades y equipos son las siguientes:

Activos	Vida útil
Edificios e Infraestructura	20 a 60 años
Instalaciones	10 a 20 años
Maquinarias y equipos	10 a 35 años
Equipos tecnológicos	3 a 10 años
Vehículos	10 a 25 años
Otros activos	10 a 30 años

La Administración de TRANSPORTES SANCHEZ ORDOÑEZ C. LTDA. debe establecer procedimientos para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su valor recuperable. Dichos activos deben

contabilizarse por encima de su importe recuperable, cuando su importe en libros exceda el importe que pueda recuperarse (utilización o venta), por lo que deberá reconocerse una pérdida por deterioro.

Pasivos financieros. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas relacionadas aproximado a su valor amortizado. El pasivo financiero es clasificado como pasivo corriente cuando tiene vencimiento menor de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera de lo contrario son presentadas como pasivos no corrientes.

Otras obligaciones corrientes. - Están constituidos principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el Código del Trabajo.

Jubilación patronal y desahucio. - El Código de Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma Compañía. En adición el Código de Trabajo, establece también una bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado.

Reserva legal. - La Ley de Compañías en la República del Ecuador requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Reserva facultativa. - La Ley de Compañías permite constituir reservas especiales o de libre disposición, mediante la apropiación parcial de la utilidad neta anual, en los porcentajes y para los objetivos establecidos por el Estatuto Social o la Junta General de Socios.

Reconocimiento de ingresos. - La Compañía reconoce ingresos por ventas de servicio de transporte de carga pesada, principalmente cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los servicios otorgados y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados.

Reconocimiento de costos y gastos. - La Compañía reconoce costos y gastos en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que sean efectuados los pagos.

Intereses pagados. - La Compañía reconoce en el estado de resultados integral los intereses devengados durante el ejercicio económico, originados por la obligación financiera.

Participación de trabajadores en las utilidades. - La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la renta. - La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador aplicarán la tarifa del 25% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales (28%) cuando:

La sociedad tenga Socios sobre cuya composición societaria, dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la Ley, o;

Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

Los 3 puntos porcentuales adicionales aplicarán a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de Socios, por quienes se haya incurrido en aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Las sociedades exportadoras habituales, así como las que se dediquen a la producción de bienes, incluidas las del sector manufacturero, que posean 50% o más de componente nacional y aquellas sociedades de turismo receptivo, que reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, acuícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados

con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo; para ello deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con requisitos establecidos en el reglamento. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de 3 puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. Para exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo. El procedimiento para la aplicación de este beneficio será establecido por el Comité de Política Tributaria.

La legislación tributaria en Ecuador exige que las sociedades deben determinar en su declaración anual de impuesto a la renta, un anticipo a pagarse en 2 cuotas (julio y septiembre) con cargo al ejercicio fiscal siguiente, equivalente a la suma matemática de ciertos porcentajes pre-establecidos aplicados al patrimonio total, al total de costos y gastos deducibles, al activo total y al total de ingresos gravables, respecto de los cuales no deben considerarse ciertas partidas determinadas en la norma tributaria. Al resultado así obtenido, deben restarse las retenciones en la fuente para obtener el anticipo del impuesto a la renta. Si tales retenciones son mayores, la Compañía no cancelará el mencionado anticipo cualquiera de las causales antes referidas, sea igual o superior al 50% del capital social o de

Al momento de liquidar el impuesto a la renta anual, si dicho impuesto es superior a las retenciones en la fuente más el anticipo; deberá la sociedad cancelar la diferencia; si no existiese impuesto a la renta causado o si el impuesto causado en el ejercicio fuese inferior al anticipo pagado más las retenciones, la sociedad tendrá derecho a presentar el correspondiente reclamo de pago indebido o la solicitud de pago en exceso ante el SRI, por el total de que exceda el impuesto a la renta causado.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del ejercicio en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

Uso de estimaciones. - La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes, requiere que la Gerencia de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Gerencia de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- **Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de explotación:** Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los Socios se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Socios lo aprueba en función de la política de dividendos acordada (Ley de Compañías art. 208).

Período Contable

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2018.

TRANSPORTES SANCHEZ ORDOÑEZ C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

NOTA		A	
Efectivo y equivalentes de efectivo.			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 116,49	\$ 29,89
Suman		\$ 116,49	\$ 29,89
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a caja y depósitos en cuentas corrientes, son de libre disponibilidad.			
	Detalle	Valor	Tipo
	Caja	\$ 3,07	Caja Chica TSO
	Bancos	26,82	Cuentas Bancarias
	Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 29,89	

NOTA		B	
Cuentas por cobrar clientes			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes		\$ 2.989,80	\$ 1.139,49
Suman		\$ 2.989,80	\$ 1.139,49
Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las cuentas por cobrar clientes, al cierre no existe deterioro.			

NOTA		C	
Anticipos a proveedores			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipos a proveedores	(1)	\$ 347,63	\$ 12.091,62
Suman		\$ 347,63	\$ 12.091,62
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a valores pagados como anticipos por servicios prestados,			
	Proveedor	Valor	Observación
	Anticipo Sr. Washinton Aragonés Vasquez	4.257,32	
	Otras Cuentas por liquidar	7.486,67	
	Victor aragonés Vasquez	347,63	Anticipo a proveedores
	Total Anticipo a Proveedores	\$ 12.091,62	

NOTA		D	
Crédito tributario de impuesto a la renta e IVA			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de impuesto a la renta		1.078,97	\$ 1.118,44
Suman		\$ 1.078,97	\$ 1.118,44
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden al saldo de años anteriores más las retenciones en la fuente de impuesto a la renta del ejercicio.			
	Proveedor	Valor	Observación
	Saldo anterior	\$ 1.078,97	Credito
	Retenciones Credito tributario 2018	\$ 345,63	
	Impuesto a la Renta 2018	(\$ 306,16)	R.F. I.R.
	Total año 2018	\$ 1.118,44	

NOTA		E	
Gastos pagados por anticipado			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Gastos pagados por anticipado	(1)	\$ 2.675,46	\$ 4.376,43
Suman		\$ 2.675,46	\$ 4.376,43
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden al saldo final de los seguros pagados por anticipado contratados por la empresa.			
	Linea		Valor
	Seguros Pagados por Anticipado		\$ 4.376,43
	Total		\$ 4.376,43

NOTA		F			
PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO, E INTANGIBLES					
Diciembre 31,		2017	2018		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:					
Vehiculos	(1)	133.183,22	131.100,01		
Otras activos		10.326,90	13.669,46		
Activos Intangibles		448,00	448,00		
Depreciación acumulada	(1)	(37.968,26)	(41.187,47)		
Suman		\$ 105.989,86	\$ 104.030,00		
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las propiedades de la compañía.					
Detalle		Vehiculos	Otras activos	Activos Intangibles	Total
Tipo de depreciación		Linea Recta			
Costo Histórico		\$ 133.183,22	10.326,90	448,00	143.958,12
Valor residual			-	-	0,00
(-) Depreciación Acumulada		(30.958,59)	(6.808,07)	(201,60)	(37.968,26)
Importe en libro depreciable al 31/12/2017		\$ 102.224,63	\$ 3.518,83	\$ 246,40	105.989,86
Año 2018:					-
Compras de activos			1.259,35		1.259,35
reclasificación		(2.083,21)	2.083,21		-
Bajas de Activos por daño total (1)					-
Depreciación del año		(2.818,78)	(360,11)	(40,32)	(3.219,21)
Costo Histórico		\$ 131.100,01	\$ 13.669,46	\$ 448,00	145.217,47
Valor residual					
Depreciación acumulada al 31/12/2018		(\$ 33.777,37)	(\$ 7.168,18)	(241,92)	(41.187,47)
Importe en libro depreciable al 31/12/2018		\$ 97.322,64	\$ 6.501,28	\$ 206,08	\$ 104.030,00
(1) Activo Vehiculos y otras propiedades a la fecha					

NOTA		G	
Obligaciones Bancarias Corrientes			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Corporación financiera Nacional	(1)	\$ 0,00	\$ 0,00
Suman		\$ 0,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre 2018, porcion corriente de obligaciones contraidas con bancos y Empresas emisoras de TC locales.			
Operación #		Valor	Vencimiento
Corporación financiera Nacional		7.815,51	
		0,00	
Total		7.815,51	

NOTA		H	
Cuentas y Documentos por pagar proveedores			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar proveedores	(1)	\$ 18.557,08	\$ 20.329,88
Suman		\$ 18.557,08	\$ 20.329,88
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a compras de bienes y servicios pendientes de pago a los proveedores, las deudas no incluyen intereses.			
Proveedor		Valor	Observación
Clas. x Pagar Ing. Silvia Jimenez Carrion		3.824,87	Proveedor no relacionado-513
Clas. x Pagar Sind. Prov. Chofares de El		3.233,94	Proveedor no relacionado-513
Clas. x Pagar Montys Trucks. Cla. Ltda.		7.337,66	Proveedor no relacionado-513
Clas. X Pagar Latina de seguros		3.697,78	Proveedor no relacionado-513
Otros Proveedores Varios menores de \$2000		2.235,63	Proveedor no relacionado-513
Total		20.329,88	

NOTA		I	
Nóminas, beneficios sociales por pagar, e ESS			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nóminas por pagar	(1)		\$ 5.784,72
Beneficios sociales por pagar	(2)		1.755,14
IESS por pagar	(3)		120,74
Suman		\$ 0,00	\$ 7.660,60
(1) Al 31 de diciembre de 2018, la nómina se acredita en los primeros días de enero del año 2018.			
(2) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			
Beneficios sociales		Valor	Tipo
Nóminas por pagar		\$ 5.784,72	Sueldos-536
Otros pasivos por beneficios a empleados		729,49	Beneficios-536
IESS por pagar		120,74	IESS-534
Décimo tercero		33,62	Beneficios-536
Décimo cuarto		306,81	Beneficios-536
Vacaciones		685,22	Beneficios-536
Total		\$ 7.660,60	

NOTA		J	
Impuestos por pagar			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	(1)	\$ 45,44	\$ 23,10
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	(2)	23,33	35,22
Suman		\$ 68,77	\$ 58,32
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a ret en la fuente de impuesto a la renta realizadas a los proveedores, por pagar en			
(2) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a retenciones en la fuente de impuesto al valor agregado IVA, realizadas a los			
Impuestos		Valor	Tipo
Retención en la fuente de impuesto a la renta por pagar		23,10	
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado IVA		35,22	
Total impuestos		\$ 58,32	

NOTA		K	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 117,32	\$ 190,55
Suman		\$ 117,32	\$ 190,55
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
Detalle		Valor	
Utilidad antes de participación e impuestos		\$ 1.270,31	
15% Participación trabajadores		190,55	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 1.079,76	

NOTA		L	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2018
Impuesto a la Renta	(1)	263,67	\$ 0,00
Suman		\$ 263,67	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
Detalle			Valor
Utilidad Operacional			\$ 1.270,31
15% Participación Trabajadores			190,55
Utilidad después de participación trabajadores			\$ 1.079,76
(+ Gastos no deducibles:			311,88
(-) Amortización pérdidas años anteriores			-
Base Imponible o Utilidad Gravable			\$ 1.391,64
Ingresos			\$ 34.562,81
Impuesto Causado			\$ 308,16
(-) Retención en fuente de impuesto a la renta			345,63
(+ Saldo de credito tributario del IR del año anterior			1.078,97
Saldo de retención en fuente de impuesto a la renta			\$ 1.118,44
Impuesto a la renta por pagar			306,16

NOTA		M	
Otras cuentas por pagar relacionadas No corrientes			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar relacionadas	(1)	\$ 15.730,82	\$ -
Suman		\$ 15.730,82	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre 2018, corresponden a préstamos relacionados de conformidad al siguiente detalle:			
Detalle	#	Saldo final 2017	Saldo final 2018
Montgomery Sánchez Ordoñez	(1)	12.869,04	-
Daniel Andres Sanchez Ordoñez	(1)	2.861,78	-
	(1)		
TOTAL		15.730,82	-
(2) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a cuentas por pagar a socios por prestamos a la compañía			
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a préstamos de socios porcion corriente. Transferido de parte no corriente para pago en el siguiente periodo contable			

NOTA		N	
Otras cuentas por pagar relacionadas no corrientes			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar relacionadas	(1)	\$ 62.923,28	78.545,90
Suman		\$ 62.923,28	78.545,90
Detalle	#	Saldo final 2017	Saldo final 2018
Montgomery Sánchez Ordoñez	(1)	\$ 51.476,14	\$ 64.736,98
Daniel Andres Sanchez Ordoñez	(1)	\$ 11.447,14	\$ 13.808,92
TOTAL		\$ 62.923,28	\$ 78.545,90
(1) Al 31 de diciembre 2018, corresponde a préstamos de socios y valores pendientes de pagar varias cuentas por pagar no corrientes.Reclasificación			

NOTA		O	
Capital suscrito y/o asignado			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 10.400,00	\$ 10.400,00
Suman		\$ 10.400,00	\$ 10.400,00
(1) Al 31 de diciembre de 2018, está constituido por 10400 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de 1 dólar cada una.			
La composición del paquete accionario fue como sigue:			
Diciembre 31,	2017	Porcentaje	2018
Sanchez Ordoñez Montgómery Luis	10.374,00	99%	10.374,00
Sanchez Ordoñez Daniel Andres	26,00	1%	26,00
Total	10.400,00	100% 100%	10.400,00

NOTA		P	
Reserva Legal			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 1.636,57	\$ 1.714,78
Suman		\$ 1.636,57	\$ 1.714,78
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.			
Detalle			Valores
Saldo inicial 2018			\$ 1.636,57
Reclasificación de las utilidades acumuladas, aprobada por la Junta General de Accionistas.			78,21
Saldo al 31/12/2018			\$ 1.714,78

NOTA		Q	
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 2.694,51	\$ 3.112,24
Suman		\$ 2.694,51	\$ 3.112,24
(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.			
Detalle	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
Saldo Inicial	-	\$ 2.694,51	\$ 3.112,24
Saldo de Utilidades Acumuladas de Ejercicios anteriores	-	-	-
Saldo de Perdidas Acumuladas de Ejercicios anteriores	-	-	-
Utilidad del Ejercicio 2017	-	417,73	-
Transferencia a la reserva Legal del año 2016 (en Marzo del 2018)	-	-	-
Utilidad del Ejercicio 2018	-	-	-
Saldo al 31/12/2018	0,00	3.112,24	3.112,24

NOTA		R	
Utilidad del ejercicio			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad del ejercicio	(1)	495,94	\$ 773,60
Suman		\$ 495,94	\$ 773,60
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2018			
Detalle			Valores
Utilidad del ejercicio			\$ 1.270,31
15% Participación trabajadores			\$ 190,55
Impuesto a la renta del año 2018			306,16
retenciones del Ir Credito tributario			311,88
Saldo al 31/12/2018			\$ 773,60

NOTA		S	
INGRESOS			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Servicio de transporte	(1)	\$ 43.862,96	\$ 34.562,81
Intereses ganados		0,00	-
Suman		\$ 43.862,96	\$ 34.562,81
(1) Corresponde a la venta de la producción de la propia empresa agrícola.			
(2) Corresponde a los intereses pagados en la cta. Ahorros Bco Machala de la compañía			

NOTA		T	
GASTOS			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos	(1)	\$ 0,00	\$ 0,00
Gastos Operacionales	(2)	43.083,12	0,00
Total Gastos		\$ 43.083,12	\$ 0,00
COSTOS DE PRODUCCIÓN:			
Costos de Venta		\$ 0,00	\$ 0,00
Suman		\$ 0,00	\$ 0,00
		2017	2018
GASTOS OPERACIONALES:			
		GASTO	COSTO
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		\$ 6.810,00	\$ 9.635,15
Beneficios sociales e indemnizaciones		1.088,75	1.582,51
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		827,42	1.673,39
Honorarios Profesionales y otros		2.363,04	9.204,77
Mantenimiento y reparaciones		3.166,33	518,39
Combustibles y lubricantes		5.072,73	2.041,96
Suministros y Materiales		3.935,67	1.079,08
Comisiones bancarias			134,21
Intereses		283,70	
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		3.660,64	3.000,52
Gastos de Gestion			
Impuestos contribuciones y otros		1.552,12	877,14
Depreciaciones propiedades, planta y equipo		3.576,09	3.178,89
Amortizaciones Intagibles		40,32	40,32
Servicios Publicos			
Gastos de Viaje			-33.292,50
Pagos por otros Servicios			
Pagos de Servicios Tecnicos, Administivos y Consultoria		9.956,90	
Pagos por otros bienes		749,41	326,17
Total		\$ 43.083,12	\$ 0,00

C.P.A.: Silvia Jiménez C.

ING. MONTGOMERY SANCHEZ ORDOÑEZ
GERENTE GENERAL

ING.SILVIA JIMENEZ CARRION
CPA.32887-CONTADOR-RUC 0703186924001