



COMPañIA DE TRANSPORTE PESADO SOLBONI CIA. LTDA.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017.



COMPañIA DE TRANSPORTE PESADO SOLBONI CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Por los Años Terminados al 31 de Diciembre de 2018, y al 31 de Diciembre de 2017
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	2018	2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	5.000,14	10.156,15
ACTIVOS FINANCIEROS			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC.	4	4150,60	19150,86
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	182911,27	210417,68
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		192.062,01	239.724,49
A			
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	82.240,42	96.147,35
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		82.240,42	96.147,35
TOTAL ACTIVO		274.302,43	337.871,84
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7	27741,15	42308,17
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8	80657,29	72932,07
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	9	85277,95	147447,49
TOTAL PASIVO CORRIENTE		193.676,39	262.687,73
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO EMPLEADOS	10	18476,22	15853,32
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	57.000,00	58.000,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		75.476,22	73.853,32
TOTAL PASIVO		267.194,91	336.541,05
PATRIMONIO			
CAPITAL	13	1.000,00	1.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	14	330,79	330,79
RESULTADOS DEL EJERCICIO		5817,03	
TOTAL PATRIMONIO		7.147,82	1.330,79
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		274.302,43	337.871,84

JAVIER SOLIS
GERENTE GENERAL

FANNY VIZCARRA
CONTADORA

**SOLBONI** Cía. Ltda.

CONSTRUCCION & TRANSPORTE

R.U.C. 1791999525001

COMPañIA DE TRANSPORTE PESADO SOLBONI CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES****Por los Años Terminados al 31 de Diciembre de 2018, y al 31 de Diciembre de 2017
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

		2018	2017
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	395.101,63	415.866,61
		395.101,63	415.866,61
OTROS INGRESOS		5.274,92	30.203,43
GASTOS DE ADMINISTRACION	16	(80.870,53)	(82.644,10)
GASTO DE VENTAS	17	(304.442,58)	(357.455,49)
GASTOS FINANCIEROS	18	(2.895,31)	(1.952,80)
GANANCIA OPERACIONAL		12.168,13	4.017,65
GASTO 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		(1.825,22)	(602,65)
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		10.342,91	3.415,00
GASTO 22% IMPUESTO A LA RENTA		4.525,88	3.409,65
GANANCIA DEL AÑO		5.817,03	5,35

JAVIER SOLIS
GERENTE GENERALFANNY VIZCAINO
CONTADORA



SOLBONI Cía. Ltda.

CONSTRUCCION & TRANSPORTE

R.U.C. 1791999525001

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO SOLBONI CIA. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS
 Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2018, comparativo al 31 de Diciembre de 2017
 (Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas por Adopción NIF	Ganancias acumulados Ganancias Acumuladas de Periodos Anteriores	Ganancia Neta del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2015	1.000,00	-	-	277,96	-	1.277,96
Mas (menos):						
Traslado a ganancias acumuladas:	-	-	-	47,48	-	47,48
(Pago) de dividendos del año 2015:	-	-	-	-	-	-
Ganancia neta del año 2016:	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2016	1.000,00	-	-	325,44	-	1.325,44
Mas (menos):						
Traslado a ganancias acumuladas:	-	-	-	-	-	-
(Pago) de dividendos del año 2016:	-	-	-	-	-	-
(Pago) de dividendos del año 2014:	-	-	-	-	-	-
Ganancia neta del año 2017:	-	-	-	-	5,35	5,35
Saldo al 31 de diciembre del 2017	1.000,00	-	-	325,44	5,35	1.330,79
Mas (menos):						
Traslado a ganancias acumuladas:	-	-	-	-	-	-
(Pago) de dividendos:	-	-	-	-	-	-
Ganancia neta del año 2018:	-	-	-	-	5.817,03	5.817,03
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1.000,00	-	-	330,79	5.817,03	7.147,82

JAVIER SOLIS
 GERENTE GENERAL

CONTADORA



SOLBONI Cía.
Ltda.

CONSTRUCCION & TRANSPORTE

R.U.C. 1791999525001

1 INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO SOLBONI CIA. LTDA.

1.2 RUC de la entidad:

1791999525001

1.3 Domicilio de la entidad:

Av. Rumichaca S/N y Av. _Amaruñan, Conjunto San Gabriel de Quitumbe,
Bloque 8, oficina 402. – Provincia de Pichincha -
Quito – Ecuador.

1.4 Forma legal de la entidad:

Compañía limitada

1.5 País de incorporación:

Ecuador

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

Es una empresa legalmente constituida en la República del Ecuador, según escritura pública del 12 de Julio de 2005, otorgada por la Notaria Trigésima Sexta del Cantón Quito, Dra. Ximena Borja de Navas e inscrita en el Registro Mercantil, del 14 de Julio del 2005 del cantón Quito.

La empresa se dedicará a otorgar servicios de transporte de carga pesada y transporte de GLP por carretera dentro y fuera del país, importación y exportación de automotores en general, de piezas, partes y repuestos.

1.7 Número de participaciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de participaciones 1000
- Valor nominal de cada participación- US\$ 1.

1.8 Socios y propietarios:

pág. 4

**SOLBONI** Cía. Ltda.

CONSTRUCCION & TRANSPORTE

R.U.C. 1791999525001

Socios	No. Participaciones	Valor	Participación
SOLIS BONILLA EDGAR RAMON	330	1	33%
SOLIS BONILLA ROBERTO JAVIER	340	1	34%
SOLIS BONILLA VICENTE FERNANDO	330	1	33%
Total:		1000	100%

1.9 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 y 2017
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

1.10 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de SOLBONI CIA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 11 de Marzo de 2019.

2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1 Bases de presentación:

pág. 5



SOLBONI Cía.
Ltda.

CONSTRUCCION & TRANSPORTE

R.U.C. 1791999525001

Los estados financieros de SOLBONI CIA LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Transacciones en moneda extranjera:

Moneda de presentación y moneda funcional.- Las partidas incluidas en los estados financieros de SOLBONI, CIA. LTDA. , se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de SOLBONI CIA. LTDA es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

2.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.4 Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

2.5 Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

- a) **Documentos y cuentas por cobrar.-** La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por

pág. 6



SOLBONI Cía.
Ltda.

CONSTRUCCION & TRANSPORTE

R.U.C. 1791999525001

- b) cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía establecerá una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando exista evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son; dificultades financieras del deudor, probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

2.6 Propiedad, planta y equipo:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

<u>Clases de propiedad, planta y equipo</u>	<u>Años de vida útil</u>	<u>Valor residual</u>
Maquinaria y Equipo	15 años	0,00%
Muebles y Enseres	10 años	0,00%
Equipo de oficina	10 años	0,00%
Vehículos	20 años	0,00%
Equipo de Computación	3 años	0,00%

2.7 Deterioro de valor de activos no financieros:

Con excepción de inventarios, activos tributarios diferidos, activos

pág. 7



financieros, así como activos no corrientes disponibles para la venta sobre el valor en libros de los activos mantenidos por la Compañía se buscan indicios de deterioro a la fecha del estado de posición financiera. Cuando esos indicadores existen, el valor recuperable de los activos es estimado y, de ser necesario, deberá ser efectuada una baja con el cargo correspondiente al estado de ingresos integrales de la Compañía.

Al 31 de diciembre de 2018 no existieron indicios de deterioro.

2.8 Préstamos y otros pasivos financieros:

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.9 Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

2.10 Beneficios a los empleados:

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.



SOLBONI Cía.
Ltda.

CONSTRUCCION & TRANSPORTE

R.U.C. 1791999525001

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

2.11 Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos:

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.12 Capital social y distribución de dividendos:

Las participaciones se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Socios

2.13 Ingresos de actividades ordinarias:

La empresa se dedica a otorgar servicios de transporte de carga pesada y transporte de GLP por carretera dentro y fuera del país.

2.14 Gastos de administración:

pág. 9



SOLBONI Cía.
Ltda.

CONSTRUCCION & TRANSPORTE

R.U.C. 1791999525001

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.15 Gastos de venta:

Corresponden a los gastos incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

2.16 Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

**SOLBONI** Cía.
Ltda.

CONSTRUCCION & TRANSPORTE

R.U.C. 1791999525001

3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
BANCOS	1555,35	4033,11
FONDO ROTATIVO	3444,79	6123,04
	<u>5000,14</u>	<u>10156,15</u>

4 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
CLIENTES	5.154,32	20.154,38
(-)PROVISION DE CUENTAS	(1.003,72)	(1.003,72)
	<u>4.150,60</u>	<u>19.150,66</u>



5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Corporación Financiera Nacional	148.121,36	121.483,74
Anticipo empleados	(200,00)	(321,76)
Anticipos Proveedores	(899,94)	640,00
Tapia German	1.400,00	1.400,00
German Solis	21.443,71	21.443,71
Otras cuentas por cobrar	11.733,03	63.788,66
Garantias	180,00	180,00
Impuesto a la Renta a Favor Cía.	1.133,11	1.803,33
	182.911,27	210.417,68

6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de la composición del valor bruto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Maquinaria y Equipo	34.138,76	34.138,76
Equipos de Computacion	2.000,00	2.000,00
Vehiculos, Equipos de Transporte y Equipo Camión	284.000,00	284.000,00
	320.138,76	320.138,76



La depreciación acumulada fue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Depreciacion Acumulada de Maquinaria y Equip	(19.537,03)	(17.830,10)
Depreciacion Acumulada de Equipos de Computa	(2.000,00)	(2.000,00)
Depreciacion Acumulada de Vehiculos, Equipos	(216.361,31)	(202.161,30)
	(237.898,34)	(221.991,40)

Para este año 2018 se realizó la depreciación para una vida útil de 20 años.

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía así tenemos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Proveedores Locales	27741,15	42308,17
	27741,15	42308,17

**SOLBONI** Cía. Ltda.

CONSTRUCCION & TRANSPORTE

R.U.C. 1791999525001

8 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Inscripciones Subastas	30.000,00	30.000,00
Retencion en la fuente por pagar	71,90	74,73
Retencion del IVA	67,46	160,59
IESS por pagar	8.129,20	5.878,54
Préstamos Quirografarios	97,59	425,38
Fondos de Reserva	65,08	219,15
Sueldos x Pagar	11.226,41	7.178,55
Décimo Tercer Sueldo	1.308,33	108,33
Décimo Cuarto Sueldo	209,37	209,33
Vacaciones	9.846,47	10.295,65
15% Participacion Trabajadores	1.825,22	602,65
Diners Club	12.975,57	13.267,97
Visa Pichincha Lanpass	2.610,82	3.611,23
Visa Bankard	326,79	79,77
Americam express		573,17
Masrter Picjincha	1.897,08	247,03
	80.657,29	72.932,07

9 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El movimiento de préstamos de accionistas, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2017
Javier Solís	78729,48	111392,57
Fernando Solís	6548,47	36054,92
	85277,95	147447,49

**10 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Jubilación Patronal	11803,84	10071,11
Bonificación de Desahucio	4674,38	5782,21
	<u>16478,22</u>	<u>15853,32</u>

11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El movimiento fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Pablo Sarzosa	10000,00	10000,00
Victor Andrade Solis	29000,00	30000,00
Cesar Morgner Loor	18000,00	18000,00
	<u>57000,00</u>	<u>58000,00</u>



SOLBONI Cía.
Ltda.

CONSTRUCCION & TRANSPORTE

R.U.C. 1791999525001

12 IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 ha sido calculada aplicando la tasa del 22%, sobre las utilidades tributables.

13 CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2018 está constituida por 1000 participaciones, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

14 RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

15 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

La empresa se dedicará a otorgar servicios de transporte de carga pesada y transporte de GLP por carretera dentro y fuera del país.

16 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Corresponde principalmente a sueldos, horas extras, beneficios sociales, aportes al IESS, servicios básicos, combustibles, lubricantes, alimentación, seguridad, vigilancia, transporte, movilización, jubilación patronal y desahucio del área administrativa de la empresa.

17 GASTO DE VENTAS

Corresponden a los gastos incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

18 GASTOS FINANCIEROS

Corresponden a los gastos por comisiones bancarias

pág. 16

19 CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

20 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Al 31 de diciembre de 2018, los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

21 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios de Solboni Cía. Ltda. del 11 de marzo del 2019.



Javier Solís
GERENTE



Fanny Vizcaino
CONTADORA