TRANSPORTADORA DE CARGA PESADA JJHOGO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019.

Índice

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera .....
Estado del Resultado .....
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto .....
Estado de Flujos de Efectivo.....
Notas a los Estados Financieros.....
Certificación de Estados Financieros…….....

TRANSPORTADORA DE CARGA PESADA JJHOGO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cifras expresadas en dólares americanos

	2019	2018
ACTIVO		
Activo Corriente		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	17263.27	192.39
Cuentas y Documentos por Cobrar	33065.40	133551.28
Servicios y Otros Pagos Anticipados	34150.00	1120
Activos por impuestos corrientes	4413.65	1449.16
Total Activo Corriente	**88892.32**	**136312.83**
Activo No Corriente		
Propiedad , Planta y Equipo neto	62358.00	62358.00
Depreciación Acumulada	-1325.70	-1325.70
Total Activo No corriente	**61032.30**	**61032.30**
	$	**$**
TOTAL ACTIVOS	**149,924.62**	**197,345.13**
PATRIMONIO		
Capital Social	15000.00	15000.00
Reservas	578.19	578.19
Resultado del Ejercicio	7437.85	2636.56
Resultados Acumulados	35021.75	32385.19
	$	**$**
Total Patrimonio	**58,037.79**	**50,599.94**
PASIVO		
Pasivo No Corriente		
Otras Cuentas por Pagar	9507.08	-
Total Pasivo No Corriente	**9507.08**	
Pasivo Corriente		
Proveedores y Otras cuentas por Pagar	60657.51	127378.65
Impuestos, Contribuciones y Tasas	2097.85	
Otros Pasivos No Financieros	12346.8	11321.34
Pasivos por Beneficios a Empleados	4484.16	7064.60
Anticipo Clientes	2793.43	1240.93
		$
Total Pasivo Corriente	**82379.75**	**147,005.52**
	$	**$**
TOTAL PASIVO	**91,886.83**	**147,005.52**
	$	**$**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**149,924.62**	**197,605.46**

Observar Notas Adjuntas

Ab. Omar Guerrón Cabrera
Rep. Legal

Lic. Lourdes Villota
Contadora
RUC 0401313937001

TRANSPORTADORA DE CARGA PESADA JJHOGO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS

Cifras expresadas en dólares americanos

	2019	2018
Ingresos de Actividades Ordinarias	357842.00	234718.06
Costos de Operación	286702.19	225054.38
	$	**$**
Utilidad-Pérdida Bruta	**71,139.81**	**9,663.68**
Gastos de Administración	59656.62	21966.72
Otros Gastos Operacionales		
Otros Ingresos Operacionales		16440.00
	$	**$**
Utilidad- pérdida Operacional	**11,483.19**	**4,136.96**
Gastos Financieros	264.72	130.74
	$	**$**
Utilidad (pérdida) Antes de IR	**11,218.47**	**4,006.22**
15% Participación trabajadores	1682.77	600.93
22% Impuesto a la Renta	2097.85	768.73
	$	**$**
Utilidad (pérdida) neta del año	**7,437.85**	**2,636.56**
Ingresos de accionistas Punto de Emisión		
	$	**$**
Observar Notas Adjuntas	**588,800.37**	**772,543.13**

Ab. Omar Guerrón Cabrera
Rep. Legal

Lic. Lourdes Villota
Contadora
RUC 0401313937001

TRANSPORTADORA DE CARGA PESADA JJHOGO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Cifras expresadas en dólares americanos

	Capital	Reserva Legal	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	**$ 15,000.00**	**$ 578.19**	**$ 11,444.17**	**$ 20,941.02**	**$ 47,963.38**
Acumulación de Utilidades por Junta Ac.				**$ 11,444.17**	
Utilidad del Ejercicio			2636.56		
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	**$ 15,000.00**	**$ 578.19**	**$ 2,636.56**	**$ 32,385.19**	**$ 50,599.94**
Acumulación de Utilidades por Junta Ac.				**$ 2,636.56**	
Utilidad del Ejercicio			7437.85		
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	**$ 15,000.00**	**$ 578.19**	**$ 7,437.85**	**$ 35,021.75**	**$ 58,037.79**

Observar Notas Adjuntas

Ab. Omar Guerrón Cabrera

Rep. Legal

Lic. Lourdes Villota

Contadora
RUC 0401313937001

T

TRANSPORTADORA DE CARGA PESADA JJHOGO S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Cifras expresadas en dólares americanos

	2019	2018
METODO INDIRECTO		
GANACIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	11,218.47	4006.22
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	260.33	165.07
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada		
Pérdidas en cambio de moneda extranjera		
Ajustes por gastos en provisiones	354.15	1321.46
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-2097.85	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-1682.77	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
EFECTIVO NETO PROPORCIONADO (USADO) POR ACTIVOS CORRIENTES Y PASIVOS RELACIONADOS CON LA OPERACIÓN	8,052.33	5492.75
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	100131.7	-70899.48
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-31030.00	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-2000.00	12801.28
(Incremento) disminución en inventarios		
(Incremento) disminución en otros activos	-2964.49	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-66721.14	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	10532.54	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-2580.44	277.12
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	1552.50	
Incremento (disminución) en otros pasivos (IMPUESTOS)	2097.85	-347.19
EFECTIVO NETO SUMINISTRADO (O USADO) POR ACTIVIDADES OPERATIVAS	17070.88	-52675.52
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-60693.00
EFECTIVO NETO SUMINISTRADO (O USADO) POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aporte en efectivo por aumento de capital		
INCREMENTO (O DECREMENTO) EN EFECTIVO	17070.88	-113368.52
EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	192.39	113560.91
EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	17263.27	192.39

Ab. Omar Guerron Cabrera
Rep. Legal

Lic. Lourdes Villota
Contadora

NOTAS ACLARATORIAS A ESTADOS FINANCIEROS DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1.- ENTIDAD CONTABLE

Transportadora de Carga Pesada JJHOGO Sociedad Anónima constituida en nuestro país en septiembre del año 2006, cuya actividad principal es el transporte de mercadería por carretera a nivel nacional e internacional, representada legalmente por un Gerente, todas sus actividades son controladas por la Superintendencia de Compañías. Su domicilio principal es en la Provincia del Carchi, cantón Tulcán, sus acciones no cotizan en bolsa.

Actualmente tiene una flota vehicular de 37 unidades propiedad de sus accionistas y una unidad vehicular propia.

Tiene su domicilio en la ciudad de Tulcán, al 31 de diciembre de 2018 tiene 34 accionistas y realiza su actividad desde mayo del 2010.
De conformidad al Art. 106 del Reglamento a la Estructura de Desarrollo Productivo e Inversión se clásica como Pequeña empresa, aunque con 6 empleados, no cumple con el mínimo de trabajadores, tiene un ingreso superior a 300.000usd (unidad de producción que tiene de 10 a 49 trabajadores y un valor de ventas o ingresos brutos anuales entre cien mil uno (US $ 300.001,00) y un millón (US S 1'000.000,00).

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a. Norma contable y Estados Financieros

Transportadora de Carga Pesada JJHOGO S.A., maneja la contabilidad, en su contexto general basado en Normas internacionales Financieras para PYMES y Ley de Régimen Tributario Interno además de sus Políticas Contables.

Su período contable es de un año y utiliza el sistema de contabilidad que permite reconocer sus hechos económicos. De acuerdo con estas normas JJHOGO presenta los siguientes estados financieros: Balance General, Estado de Resultados, Flujo de Efectivo y Cambios en el Patrimonio.

Los Estados Financieros son expresados en dólares de los Estados Unidos de América como moneda funcional y comprende el período del 01 de enero al 31 de Diciembre del 2019.

Criterio de importancia relativa.- Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital , del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

2.1. ACTIVO.-

Un **activo** es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios Económicos.

JJHOGO S.A reconoce un activo en el estado de situación financiera cuando es probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.
La compañía presenta sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.

Dentro de los activos se detallan:

2.1.1 EFECTIVO Y EQUILVALENTES AL EFECTIVO (NIFF para PYMES sección 7)

Para el caso de Compañía JJHOGO comprende caja y los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad. Subdivididos en una Cuentas corrientes que provienen de la actividad operativa como:
Cobros procedentes por la prestación del servicio de transporte de carga por carretera.
Cobros procedentes a accionistas por cuotas y de otras actividades ordinarias.
Pagos a proveedores de bienes y servicios
Pagos a empleados
Para este periodo refiere actividades de inversión por la adquisición de propiedad, planta y equipo

Al final del periodo se contabiliza un resultado de 17263.27usd (Resultado del Flujo de Efectivo/ Conciliación bancaria).

2.1.2 ACTIVOS FINANCIEROS (NIFF para PYMES sección 11 Y 12)

Todos los instrumentos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable.
Para Cuentas y Documentos por Cobrar.- Comprende el grupo de cuentas que reflejan los deudores de la empresa por efecto de transacciones propias de la operación.
La Medición inicial se realiza precio de transacción (incluye costos de transacción).

El valor en libros del activo se reduce mediante el uso de una cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce los resultados del período.

Si, en un ejercicio posterior, el importe de la pérdida estimada por deterioro disminuye a causa de un evento posterior al reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte y el importe de la reversión se reconoce en los resultados del periodo.

Un activo financiero (o, en su caso una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- Los derechos a recibir flujos de efectivo del activo han vencido.
- La Compañía ha transferido sustancialmente los riesgos y beneficios del activo
- La Sociedad no ha transferido ni retenido sustancialmente los riesgos y beneficios del activo, pero se ha transferido el control del activo.

La política de crédito para clientes permanentes es de 30 días plazo, sin embargo no se cumple; ya que los clientes establecen sus propias políticas en lapsos de pago que comprenden de 60 a 90 días que para el año 2019 el 90% de la cartera se encuentra vencida 90dias.

Se aplica el 1% de provisión para cuentas incobrables.

2.1.3 ACTIVO NO CORRIENTE

2.1.3.1 PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO

Comprende los activos tangibles mantenidos para el uso en propósitos administrativos y para la producción de servicios.

Medición Inicial. El costo comprende el precio de compra neto y demás costos atribuibles; la medición posterior es al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas

- **DEPRECIACION ACUMULADA**

La depreciación de los activos comenzó, cuando estuvieron disponible para su uso.
La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo.
El importe depreciable de un activo, se determina después de deducir su valor residual.
El Métodos aplicado de depreciación: lineal
El cargo por depreciación, se reconoce en el resultado del ejercicio.
(NIIF para PYMES Sección 17p16, 17p17,17p20,17p22)

El detalle de la vida útil al cierre de cada periodo es de conformidad a lo dispuesto en el Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno capitulo IV Depuración el Ingreso, Articulo 28 literal 6, según detalle

CONCEPTO	***PORCENTAJE***
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20% anual
Equipos de cómputo y software	33% anual

2.2 PASIVO

Un **pasivo** es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

La compañía reconoce un pasivo en el estado de situación financiera cuando tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado y el importe de la liquidación puede medirse al valor razonable.

PASIVO CORRIENTE.- La entidad clasifica el pasivo como corriente cuando espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación, el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes al 31 de diciembre del 2019.

Beneficios a empleados

La Compañía reconoce un pasivo cuando el empleado ha prestado sus servicios a cambio de los cuales se crea el derecho a recibir pagos en el futuro, y debe reconocer un gasto, cuando la Entidad ha consumido el beneficio económico que proviene del servicio prestado por el empleado, a cambio de los beneficios.

PASIVO NO CORRIENTE.- La entidad clasifica el pasivo como corriente cuando espera liquidarlo en un plazo mayor a los doce meses siguientes al 31 de diciembre del 2019.

Dadas estas condiciones

2.2.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NIIF para las PYMES Secciones 11 y 12)

Comprende el grupo de pasivos corrientes clasificados en proveedores y terceros que se han reconocido como tales al final del periodo, incluye obligaciones con empleados y provisiones por beneficios a corto plazo, comprende sueldos, salarios, aportaciones a la seguridad social, utilidades, atendidos en el término de los doce meses siguientes al cierre del ejercicio.

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación derivada del pasivo haya sido pagada o cancelada o haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestamista en condiciones sustancialmente diferentes, o los términos de un pasivo existente se modifican sustancialmente, un intercambio o tal modificación se trata como una baja del pasivo financiero original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia de los respectivos valores en libros se reconoce en los resultados del periodo

2.3 Patrimonio

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se clasifica en el estado de situación financiera de la siguiente manera

Capital suscrito pagado	15000.00
Reservas	578.19
Ganancias Acumuladas	35021.75
Ganancia Neta	7437.85

Los accionistas tienen derecho a recibir dividendos y tienen derecho a un voto por acción en las Juntas de la Compañía

2.4 INGRESOS

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de incremento de los activos o disminuciones de los pasivos, que como resultado incrementan el patrimonio y que no están relacionados con las aportaciones de los socios de la compañía

2.4.1 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. Es la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo surgido de la operación propia como es el transporte que se mide en función de los servicios cumplidos a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Adicionalmente se reciben como ingresos las cuotas de los socios para mantenimiento administrativo de la operadora, como soporte de la actividad principal cuando esta no cubre todos los gastos incurridos.

Los ingresos se reconocen cuando se pueden medir fiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado por el cliente, se miden por el valor razonable de la

contraprestación recibida o por recibir, según las condiciones contratadas por el cliente y sin incluir impuestos de ser el caso.

La compañía recibió los beneficios económicos asociados (cuentas y documentos por cobrar) y la transacción en la fecha del balance es medida con fiabilidad.

El importe de los ingresos de la actividad ordinaria se determina por acuerdo entre la entidad y el usuario del servicio al valor razonable .Dado este particular los ingresos ascienden a un valor de **357842.00** usd.

Como proveedores del Estado de la facturación realizada el 51% corresponde al servicio prestado mediante catálogo electrónico a la Empresas Públicas, en el año 2019 se benefició de dos órdenes de compra.

En el estado de Resultados aparece ingreso informativo de terceros por un valor de **588800.37** que comprende el rubro facturado por la empresa, que pertenece a los accionistas como consecuencia de la aplicación del Art. 57 de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, inciso segundo: ("Dentro de esta clasificación, entre otros, se encuentran el servicio de transporte escolar institucional, taxis, carga liviana, mixto, turístico y los demás que se prevean en el Reglamento, los cuales serán prestados únicamente por compañías y cooperativas autorizadas para tal objeto y que cumplan con los requisitos y las características especiales de seguridad establecidas por la Comisión Nacional.") Y la Resolución No.NAC-DGERGC17-00000295 del Servicio de Rentas Internas, por tanto, no constituye Ingreso para la operadora de Transporte, sino, únicamente debe cumplir con el deber formal de informar al organismo competente.

2.5 GASTOS

La compañía reconoce un costo, gasto cuando surge un decremento en los beneficios económicos futuros relacionados con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo y que puede medirse con fiabilidad, están clasificados por su función.

En relación al aumento del ingreso, aumento la contratación de transporte por parte de esta operadora generando consecuentemente el aumento del costo en el pago de fletes. Que representa el 89.00% del total del costo.

El rubro que corresponde a Egreso de Terceros Informativo, por usd 588800.37 acumula las facturas que cada accionista entrega a fin de mes a la Operadora con el fin de equilibrar el Ingreso de terceros en cumplimiento la Resolución No.NAC-DGERGC17-00000295 del Servicio de Rentas Internas, por tanto, no constituye gasto para la operadora de Transporte, sino, únicamente debe cumplir con el deber formal de informar al organismo competente.

2.6 Resultado

El resultado total es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos, puede ser positivo en este caso existe utilidad o negativo en caso de que exista perdida

	2019	2018
	$	$
Utilidad- pérdida Operacional	**11,483.19**	**4,136.96**
Gastos Financieros	264.72	130.74
	$	$
Utilidad (pérdida) Antes de IR	**11,218.47**	**4,006.22**
15% Participación trabajadores	1682.77	600.93
22% Impuesto a la Renta	2097.85	768.73
	$	$
Utilidad (pérdida) neta del año	**7,437.85**	**2,636.56**

Al encontrarnos categorizados como microempresa el porcentaje de impuesto a la renta sobre la base gravada es del 22%.

3.- CONTINGENCIAS

Acontecimientos posteriores al cierre de balance
La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES requiere la elaboración y consideración, por parte de la Gerencia, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Al no presentarse tales acontecimientos los saldos presentados se constituyen en saldos iniciales al 01 de enero del 2020.

4.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2019	2018
Ingresos de Actividades Ordinarias	357842.00	234718.06

5.- COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION

	2019	2018
Costos de Operación	$ 286,702.19	$ 225,054.38
Fletes Pagados	255190.78	183821.19
Gastos de Personal		38978.19
llantas	680.00	
Servicio Logísticos y Operativos	3522.80	
Sistema de Monitoreo	336.00	
Pólizas	49.52	
Matriculas , Revisiones , permisos	197.14	
Combustible	21690.25	2255.00
Peajes	3212.40	
Mantenimiento y reparaciones	253.54	
Mantenimiento llantas	93.00	
Suministros Vehículo	121.67	
Alimentación Conductores	33.70	
Aportes y basculas	204.20	
Lubricantes	1117.19	

	2019	**2018**
Gastos de Administración	$ 59,307.19	$ 21,645.18
Gastos De Personal	49572.81	
Honorarios	1698.67	1288.00
Seguros		5355.69
Servicios	2135.26	6584.03
Mantenimiento Y Reparaciones	2570.00	103.28
Gastos De Viaje y Gestión	2341.29	5602.40
Depreciaciones y Provisiones	614.48	1486.53
Suministros	374.68	457.28
Matriculas , Revisiones , permisos		767.97

6.-GASTOS FINANCIEROS

	2019	**2018**
Gastos bancarios	240.45	130.74
Interés bancario	24.27	

7.Propiedad Planta y Equipo

CONCEPTO	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA 2018	DEPRECIACION 2019	OBSERVACION
Muebles de oficina	200.00	42.62	12.00	
	330.00	145.00	29.00	
	60.00	25.00	5.00	
Equipo de Computo	599.00	399.00	-	
	241.00	141.00	-	
	235.00	193.68	-	
	693.00	119.07	214.33	
Vehículo	60000			
		1065.37	260.33	

8.- IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

8.1. Activos por impuesto sobre la renta corriente

El siguiente es un detalle de los activos por impuesto sobre la renta corriente.

	2019	2018
Saldo a favor en renta	4413.65	1449.16
	$ 4413.65	**$1449.76**

8.2. Impuestos, contribuciones y tasas por pagar

El siguiente es un detalle de los impuestos, por pagar.

	2019	2018
Retención Impuesto de renta	$ 269.71	$ 403.27
Retenciones IVA por pagar	80.00	138.00
Impuesto a la renta por pagar	0.00	0.00
	$349.71	**$541.27**

8.3 Contribuciones y tasas	2019	2018
Aportes Super De Cias.	150.18	138.64
Patente	199.25	182.90

8.4 impuesto sobre la renta corriente

El siguiente es un detalle de los impuesto sobre la renta corriente.

	2019	2018
Impuestos sobre la renta	2097.85	768.73

9. Activos financieros y Pasivos Financieros

9.1. Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

	2019	2018
Clientes No relacionados	33065.40	133551.28
TOTAL	**33065.40**	**133551.28**

9.2. Proveedores y otras cuentas por pagar

	2019	2018
Proveedores y Otras cuentas por pagar	$ 70164.59	$ 127378.65
TOTAL	**$ 70164.59**	**$ 127378.65**

10. Otros activos financieros y otros pasivos no financieros

10.1. Pagos realizados por anticipado

	2019	2018
Pagos por anticipado	34150.00	1120.00
Anticipo de clientes	2793.43	1240.93
CXP A empleados	4484.16	7064.60
Total pagos realizados por anticipado	**$41427.59**	**$ 9425.53**

10.2 Otros Pasivos

	2019	2018
Otros Pasivos No financieros (i)	11997.09	11321.34
Total Otros pasivos no financieros	**$12346.80**	**$11321.24**

11. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen dinero en caja y bancos de la siguiente manera:

	2019	2018
Cajas	$226.46	20.81
Bancos	$ 17036.81	$171.58
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	**$ 17263,27**	**$192.39**

La conciliación bancaria se realiza de forma mensual de la cuenta corriente que existe en la compañía.
De recibirse dineros en efectivo son depositados en un plazo máximo de 24 horas.
Todos los desembolsos superiores a 1000usd son obligatoriamente mediante la cuenta corriente.

12. Aprobación de los Estados Financieros

La emisión de los estados financieros separados de Transportadora de Carga pesada JJHOGO S.A , correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019 fue autorizada por la Junta Directiva, según consta en Acta No.73 del 27 de febrero del 2020.

Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que, para la emisión del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y de los estados de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los accionistas y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de Transportadora de Carga Pesada JJHOGO S.A ., existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante cada año.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de Transportadora de Carga Pesad JJHOGO S.A., en la fecha de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Omar Wilfrido Guerron Cabrera
Representante Legal

Lourdes Villota Malte
Contadora
RUC-0401313937001