

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN
FINANCIERA**

CONTRAVAHER S.A
Por el período terminado al 31 de diciembre de 2018

CONTRAVÁHER S.A
Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018
(En dólares)

Nota 1 Constitución y operaciones

CONTRAVÁHER S.A. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, que tiene su domicilio principal en la ciudad de Santo Domingo, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas Parroquia Valle Hermoso, República del Ecuador, su dirección registrada es Calle Loja y Cotcpaxi 0, su objeto social es exclusivamente a actividades de transporte de carga liviana por carretera

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Declaración de cumplimiento

La Situación financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.

La superintendencia de Compañías, por disposición, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)*

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Sociedad se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y supuestos serán revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

2.5. Período económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre del 2018.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

3.2.1 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

Corresponde principalmente a los deudores pendientes de cobro relacionados y no relacionados, por la venta de bienes y servicios, la mayoría de las ventas efectuadas por la compañía se realizan en condiciones de crédito normales de 30 días, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, debido a que al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados y el importe en libros de las cuentas comerciales por cobrar se reduce en consecuencia. En el año 2018 no hubieron cuentas por cobrar.

3.2.2 Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Corresponden principalmente aquellos acreedores por pagar, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

3.2.3 Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o Pagar

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar a personas o instituciones relacionadas y no relacionadas, etc.

3.3 Activos por Impuestos Corrientes

Dentro de este grupo se reconoce el crédito tributario por impuestos anticipados e impuestos retenidos en la fuente.

3.4 Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

3.5 Activos financieros no Corrientes

En este grupo se reconoce las cuentas y documentos pendientes de cobro por más de doce meses.

3.6 Otras obligaciones corrientes y otros pasivos financieros

Corresponde a cuentas por pagar a la administración tributaria por retenciones, IVA por pagar e impuesto la renta por pagar; obligaciones por pagar al IESS y empleados; obligaciones por pagar a terceros y otros varios acreedores.

3.7 Beneficios a los empleados

3.7.1 Beneficios de corto plazo

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Como la empresa no registro utilidad no se pudo distribuir utilidades.

3.8 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

3.8.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, del 22% para el año 2013 en adelante, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta

causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por la venta de maquinarias, repuestos y servicios que presta la empresa son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden al valor justo del monto recibido por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega del bien o servicio.

3.10 Reconocimiento de gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros e impuestos, tasas, contribuciones y otros.

3.11 Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Está compuesta por los saldos de bancos y cajas, al final del período económico 2018 los componentes de esta cuenta son:

Descripción	2018
Caja	612.91
Total	612.91

Nota 5 Activos financieros

Corresponde a los valores pendientes de cobros por la venta de bienes y servicios, a partes no relacionadas. El año 2018 no hay ningún valor pendiente de cobro.

Nota 6 Inventario

No hay un inventario puesto que es una empresa de servicio de transporte.

Nota 7 Otros Anticipos entregados

La empresa NO cuenta con otros anticipos entregados.

Nota 8 Propiedad, Planta y Equipo

La empresa NO cuenta con Propiedad, Planta y Equipo.

Nota 9 Cuentas y Documentos por pagar

Cuentas por Pagar Comerciales corresponde a los valores pendientes de pago a los proveedores nacionales, al cierre del 2018 la empresa presenta deudas pendientes de pago de \$ 7850 dólares americanos.

Nota 10 Otras obligaciones corrientes

Corresponde a las obligaciones con la administración tributaria por retenciones en la fuente, tanto del impuesto a la renta como del IVA, valores por el anticipo impuesto a la renta pendiente de pago y el impuesto a la renta por pagar del ejercicio económico por un valor de 47.26 dólares americanos.

Nota 11 Capital social

Al 31 de diciembre de 2018, el capital suscrito y asignado de la Compañía es de US\$ 910.00 dólares americanos.

Nota 12 Reservas

Debido a al Resultado del Ejercicio económico la compañía no está sometida al cálculo de la Reserva Legal.

Nota 13 Ingresos

Los ingresos corresponden a la venta de servicios.

Adicionalmente, existen ingresos por reembolsos informativas que son efectuadas a través de los puntos de emisión. Este valor corresponde a 82215.43 dólares americanos.

Descripción	2018
Ventas tarifa 12%	US\$ 0.00
Ventas tarifa 0%	3,837.00
Total	<u>3,837.00</u>

Nota 18 Gastos de Administración y ventas

Los gastos de administración corresponden al reconocimiento de los desembolsos efectuados en el normal desenvolvimiento de las actividades de la compañía, a continuación se presentan sus componentes:

Descripción		2018
Costo de Ventas		0.00
Gastos de Ventas	US\$	4,201.26
Gastos Administrativos		2,699.90
Gastos Financieros		0.00
Otros Gastos (va que se transfiere al costo)		504.10
Total		<u>7,405.26</u>

Adicionalmente, existen pagos netos por reembolsos como intermediarios de carácter informativo que son efectuadas a través de los puntos de emisión. Este valor corresponde a 82215.43 dólares americanos.



**SR. ALVAREZ JOSE A.
GERENTE GENERAL**



**ING. LUCAS MARIA FERNANDA
CONTADORA GENERAL**

CONTRAHAHER S.A.

RUC: 1792084407001

BALANCE GENERAL AJ: 31/12/2018

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta	5 Nivel:			
1.	ACTIVOS				
1.1.	ACTIVO CORRIENTE				
1.1.1.	DISPONIBLE				
1.1.1.01.	CAJA				
1.1.1.01.001	CAJA GENERAL				
1.1.1.01.	TOTAL CAJA	812.91			
1.1.1.	TOTAL DISPONIBLE		812.91		
1.1.	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		812.91		
1.	TOTAL ACTIVOS			812.91	812.91
2.	PASIVOS				
2.1.	PASIVOS CORRIENTES				
2.1.1.	CUENTAS POR PAGAR				
2.1.1.01.	PROVEEDORES				
2.1.1.01.001	PROVEEDORES BIENES Y SERVICIO				
2.1.1.01.	TOTAL PROVEEDORES	7850.00			
2.1.1.05.	IESS POR PAGAR		7850.00		
2.1.1.05.001	APORTE PERSONAL (9.35%)		19.06		
2.1.1.05.002	APORTE PATRONAL POR PAGAR		22.48		
2.1.1.05.	TOTAL IESS POR PAGAR		41.55		
2.1.1.08.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR				
2.1.1.08.012	1% TRANSF BIENES MUEB NAT CO				
2.1.1.08.	TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR	5.71			
2.1.1.	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		5.71		
2.1.	TOTAL PASIVOS CORRIENTES			7867.26	
2.	TOTAL PASIVOS				7867.26
3.	PATRIMONIO				
3.1.	CAPITAL				
3.1.1.	CAPITAL				
3.1.1.01.	CAPITAL				
3.1.1.01.001	CAPITAL		910.00		
3.1.1.01.002	UTILIDAD AÑO 2016		396.63		
3.1.1.01.003	PERDIDA AÑO 2017		-5,622.72		
3.1.1.01.004	PERDIDA AÑO 2018		-3568.26		
3.1.1.	TOTAL CAPITAL		-7,284.35		
3.1.	TOTAL CAPITAL		-7,284.35		
3.	TOTAL PATRIMONIO				-7,284.35
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :					812.91



ALVAREZ GUTIERREZ JOSE ALBERTO
1708787286
GERENTE



LUCAS LOPEZ MARIA FERNANDA
2390147630001
CONTADOR

CONTRAVAJER S.A.

RUC: 1792084407001

Estado de Resultados

Desde: 1/1/2018 Hasta: 31/12/2018 Fecha del Reporte: 31/12/18

DETALLE DEL REPORTE
INGRESOS : 4 GASTOS : 5

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta				
4.	INGRESOS				
4.1.	OPERACIONALES				
4.1.1.	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS				
4.1.1.01.	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS				
4.1.1.01.002	VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	3,897.00			
4.1.1.01.	TOTAL VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	3,897.00			
4.1.1.	TOTAL VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS		3,897.00		
4.1.	TOTAL OPERACIONALES			3,897.00	
4.	TOTAL INGRESOS				3,897.00
	VENTAS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO		82215.43		
5.	EGRESOS				
5.1.	OPERACIONALES				
5.1.2.	GASTOS DEL PERSONAL				
5.1.2.01.	VENTAS				
5.1.2.01.001	REMUNERACION UNIFICADA	2,330.20			
5.1.2.01.003	APORTE PATRONAL ESS (ESS-SEC)	260.13			
5.1.2.01.	TOTAL VENTAS	2,590.30			
5.1.2.02.	ADMINISTRACION				
5.1.2.02.016	SEGURO SALUD TIEMPO PARCIAL	106.54			
5.1.2.02.	TOTAL ADMINISTRACION	106.54			
5.1.2.	TOTAL GASTOS DEL PERSONAL		2,696.80		
5.1.3.	GASTOS GENERALES				
5.1.3.01.	VENTAS				
5.1.3.01.022	REPUESTOS DE VEHICULOS	4,122.68			
5.1.3.01.	TOTAL VENTAS	4,122.68			
5.1.3.02.	ADMINISTRACION				
5.1.3.02.020	TRAMITES Y REGISTROS	79.58			
5.1.3.02.	TOTAL ADMINISTRACION	79.58			
5.1.3.	TOTAL GASTOS GENERALES		4,202.26		
5.1.4.	OTROS GASTOS				
5.1.4.01.	IMPUESTOS, CONTRIB. Y OTROS				
5.1.4.01.005	IVA Q.S TRANSF AL COSTO	504.10			
5.1.4.01.	TOTAL IMPUESTOS, CONTRIB. Y OTROS	504.10			
5.1.4.	TOTAL OTROS GASTOS		504.10		
5.1.	TOTAL OPERACIONALES			7,405.26	
5.	TOTAL EGRESOS				7,405.26
	PAGOS NETOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO		82215.43		
	Resultado del Periodo :			-3,565.25	

ALVAREZ GUTIERREZ JOSE ALBERTO
1708787286
GERENTE

LUCAS LOPEZ MARIA FERNANDA
220147830001
CONTADOR