

***COMPAÑIA DE TRANSPORTE
PESADO INTERPROVINCIALES
EN VOLQUETAS
METROVOLQUETAS DE
RUMIÑAHUI S.A.***

Estados Financieros

**Correspondiente al período del 01 de enero al 31 de
diciembre del 2018**

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo Directo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

➤ **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO INTERPROVINCIALES EN VOLQUETAS METROVOLQUETAS DE RUMIÑAHUI S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	FORM 101	REF. NOTAS	<u>2018</u>	INFORMATIVO
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	311	6	\$ 7,326.05	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO REL. LOC.	315	7	\$ 4,806.34	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOC.	325	7	\$ 973.00	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	337	8	\$ 1,399.09	
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	359	7	\$ 1,856.00	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	360	7	<u>\$ 474.84</u>	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			\$ 16,835.32	
TOTAL ACTIVO			\$ 16,835.32	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	NA	3	\$	11,674.43
<u>PASIVO</u>				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO REL. LOC.	525	9	\$ 943.28	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO REL. LOC.	549	9	\$ 812.00	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	532	10	\$ 1,639.63	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	533	10	\$ 1,315.21	
OBLIGACIONES CON EL IESS	534	10	\$ 92.18	
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	536	10	<u>\$ 1,858.31</u>	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			\$ 6,660.61	
TOTAL PASIVO			\$ 6,660.61	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	NA	3	\$	11,674.43
<u>PATRIMONIO</u>				
	VER ESTADO			
CAPITAL SOCIAL		14	\$ 840.00	
RESERVAS			\$ 1,783.00	
GANANCIAS ACUMULADAS			\$ 5,597.70	
(-) PERDIDAS ACUMULADAS			\$ -3,859.24	
(+) UTILIDAD (-) PERDIDA DEL EJERCICIO			<u>\$ 5,813.25</u>	
TOTAL PATRIMONIO			\$ 10,174.71	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 16,835.32	

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

ELABORADO
 ING. CPA. EMILIO SANI
 MAT. 17-01468

APROBADO
 SR. PATRICIO CHAGUAMATE
 GERENTE DEL PERIODO

➤ **ESTADO DE RESULTADOS**

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO INTERPROVINCIALES EN VOLQUETAS METROVOLQUETAS DE RUMIÑAHUI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	FORM 101	REF. NOTAS		<u>2018</u>
<u>INGRESOS OPERACIONALES ORDINARIOS</u>				\$ 200,288.51
Servicio de Transporte Carga Pesada Tarifa 0%	6007	3	\$ 200,288.51	
<u>(-) GASTOS DEL PERSONAL Y OPERACIÓN</u>				\$ -202,313.85
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones gravada IESS	7041	11	\$ -2,360.88	
Beneficios Sociales no gravada IESS	7044	11	\$ -538.59	
Aporte a la Seguridad Social incluye Fondos de Reserva	7047	11	\$ -632.21	
Honorarios Profesionales	7050	11	\$ -4,065.00	
Arrendamientos	7188	11	\$ -1,080.00	
Suministros Materiales y Repuestos	7191	11	\$ -22.31	
Transporte	7176	11	\$ -187,728.48	
Impuestos, Contribuciones y Otros	7209	11	\$ -709.28	
IVA que se carga al Gasto	7239	11	\$ -708.14	
Servicios Públicos	7242	11	\$ -252.41	
Gastos Bancarios	7269	11	\$ -114.79	
Pago por otros Servicios	7248	11	\$ -4,101.76	
<u>INGRESOS NO OPERACIONALES</u>				\$ 10,793.43
Cuotas Administrativas	6133	3	\$ 10,781.64	
Otros Ingresos	6133	3	\$ 11.79	
<u>UTILIDAD ANTES DE PART. TRABAJADORES E IMP. A LA RENTA</u>				\$ 8,768.09
Participación Laboral	803	4	\$ -1,315.21	
<u>UTILIDAD DESPUES DE PART. TRABAJADORES E IMP. A LA RENTA</u>				\$ 7,452.88
Gasto Impuesto a la Renta		5	\$ -1,639.63	
<u>UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</u>				\$ 5,813.25

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

ELABORADO
 ING. CPA. EMILIO SANI
 MAT. 17-01468

APROBADO
 SR. PATRICIO CHAGUAMATE
 GERENTE DEL PERIODO

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO INTERPROVINCIALES EN VOLQUETAS METROVOLQUETAS DE RUMIÑAHUI S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	CAPITAL SOCIAL 301	RESERVA LEGAL 30401	GANANCIAS ACUMULADAS 30601	PERDIDAS ACUMULADAS 30602	GANANCIA NETA DEL PERIODO 30701	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	\$ 840.00	\$ 1,783.00	\$ 5,597.70	\$ -3,859.24		\$ 4,361.46
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					\$ 5,813.25	\$ 5,813.25
SALDO FINAL DEL PERIODO	\$ 840.00	\$ 1,783.00	\$ 5,597.70	\$ -3,859.24	\$ 5,813.25	\$ 10,174.71

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los Estados Financieros

ELABORADO
ING. CPA. EMILIO SANI
MAT. 17-01468

APROBADO
SR. PATRICIO CHAGUAMATE
GERENTE DEL PERIODO

➤ ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

METROVOLQUETAS AÑO 2018

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	6,313.23	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	6,313.23	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	206,188.55	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	207,008.89	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas s	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	(820.34)	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(200,751.52)	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(197,923.57)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(2,827.95)	N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(1,024.03)	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	1,900.23	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTI EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505	6,313.23	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9506	1,012.82	P
	9507	7,326.05	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	8,768.09	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	(2,954.84)	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	(1,639.63)	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	(1,315.21)	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	499.98	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(4,073.05)	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(820.34)	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	1,885.60	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	858.60	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	703.73	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	1,945.44	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	6,313.23	
	9501	6,313.23	
DIFERENCIA		-	

**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)**

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: PATRICIO CHAGUAMATE
CI / RUC:

CONTADOR
NOMBRE: EMILIO SANI
CI / RUC: 1713492484

➤ **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

1. Información General

La COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO INTERPROVINCIALES EN VOLQUETAS METROVOLQUETAS DE RUMIÑAHUI S.A., fue constituida el 07 de agosto de 2006, su actividad económica principal es el transporte terrestre de carga pesada cuenta con el permiso otorgado por la ANT según resolución No.: 0021-RPO-017-2012-UAP-ANT vigente hasta el 04 de junio del año 2023.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de METROVOLQUETAS DE RUMIÑAHUI S.A. al 31 de Diciembre del 2018, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2018, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 06 del mes de junio del 2019, la razón de no presentar en el plazo correspondiente fue por el retraso en el procesamiento y entrega de información y documentos de la Secretaria Contable, así como de observaciones realizadas por la Sra. Comisaria, quien realizó revisiones incluso del período que ella fue Gerente de la Compañía, de las mencionadas revisiones en común acuerdo se realizaron las correcciones correspondientes, pero de ciertos criterios no se cuenta con documentos de respaldos que muestren la técnica utilizada para el trabajo y resultados presentados.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero del 2018 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre además en cambios de parámetros contables de su plan general de cuentas, para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías.

1.1.2. Moneda Funcional y de Prestación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al directorio encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que efectúen la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que esta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tenga efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son los siguientes:

- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Impuestos diferidos.

A pesar que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizado, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.

a) Normativa contable aplicada

Los estados financieros de la compañía METROVOLQUETAS DE RUMIÑAHUI S.A. se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados

financieros reflejan la imagen fiel tal como los establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

La NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía METROVOLQUETAS DE RUMIÑAHUI S.A. Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades- Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

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 los estados financieros del 2018.

2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja. Los depósitos a la vista en entidades financieras locales

2.2. Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los documentos y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Documentos y cuentas por pagar

Los documentos y cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifica como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

2.4. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizara como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.5. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto de periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuesto respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni el resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen solo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.6. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptaran la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios sociales a empleados y participación en Utilidades

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales. De igual manera reconoce las provisiones por Beneficios a Largo Plazo por concepto la jubilación patronal.

2.7. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado en caso de aplicación.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen

determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

a) Ventas de Servicios

La entidad comercializa el servicio de transporte de carga pesada por carretera, realizando esta actividad a título directo y por actividades de intermediación de sus accionistas. Para mantenerse operativa bajo el principio de negocio en marcha recibe valores de parte de los accionistas, aprobados en su reglamento interno como cuotas administrativas que sirven para solventar gastos de operación básica. Las ventas normalmente son en efectivo o crédito directo y las cuotas administrativas se las reconoce como ingreso el momento de recibirlas. De acuerdo la Normativa del Servicio de Rentas Internas autoriza la emisión de facturas con puntos de emisión de los accionistas que así lo requieran, sin que esto signifique un ingreso ordinario y gravable para la Compañía, sino que lo debe reportar de manera informativa mensual y anualmente. Por falta de conocimiento en la aplicación de la mencionada norma para punto de emisión los clientes de los accionistas han realizado retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta a nombre de la Compañía cuando debían hacerlo a nombre de cada accionista, esto puede crear una confusión al momento de tratar de cruzar las retenciones realizadas por terceros y las retenciones reales realizadas a la Compañía por su actividad normal.

3. Ingresos de actividades ordinarias

Un detalle de los ingresos de actividades ordinarias, al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

Ventas locales grabadas tarifa 0% transporte Compañía	\$ 170,770.61
Ventas locales grabadas tarifa 0% transporte accionistas	\$ 24,619.79
Utilidad Transporte Compañía	\$ 4,898.11
Subtotal Ingresos por Servicio de Transporte	\$ 200,288.51

Ingresos de actividades ordinarias no operacionales es el siguiente:

Otros ingresos ordinarios cuotas administrativas	\$10,781.64
Otros ingresos	\$ 11.79

Subtotal Ingresos de actividades ordinarias no operacionales es el siguiente: \$ 10,793.43

Total, de ingresos de actividades Ordinarias **\$ 211,081.94**

Los ingresos por cuotas administrativas por recomendación de la interventora de la Superintendencia de Compañías en años anteriores son manejadas con cuentas de orden deudoras y acreedoras para tener un control del accionista que realiza su pago de cuota administrativa. Los ingresos por este concepto son reconocidos el momento que se recibe el valor y no con la provisión de una cuenta por cobrar por la incertidumbre de cobro al corto y mediano plazo.

4. Participación trabajadores

De acuerdo con disposiciones de código de trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la utilidad del ejercicio 2018, es el siguiente:

Utilidad contable – Base de cálculo:	\$8,768.09
15% Participación Utilidades	\$ 1,315.21

5. Gastos de impuesto a la renta

La ley de régimen tributario interno y su reglamento de aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de impuesto a la renta para el año 2018 o una tarifa del 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del impuesto a la renta a diciembre del 2018 es el siguiente

UTILIDAD ANTES DE PART. TRABAJADORES E IMP. A LA RENTA			\$ 8,768.09
Participación Laboral	803	4	<u>\$ -1,315.21</u>
UTILIDAD DESPUES DE PART. TRABAJADORES E IMP. A LA RENTA			\$ 7,452.88
Gasto Impuesto a la Renta		5	<u>\$ -1,639.63</u>

Realizada la respectiva Conciliación Tributaria se llega a determinar que con el anticipo pagado \$00.00, restada las retenciones en la fuente del impuesto a la Renta \$ 1,388.57, y restado el Crédito tributario del año 2017 \$10.52 la Compañía tiene un valor a pagar por \$ 240.54, según lo siguiente

		<u>2018</u>
Utilidad antes de la participación de trabajadores e impuesto a la renta		\$ 8,768.09
(-) Participación Trabajadores por Pagar	15%	<u>\$ -1,315.21</u>
(=) Base Imponible para Impuesto a la Renta		\$ 7,452.88
Impuesto a la Renta Causado	22%	\$ -1,639.63
(+) Crédito Tributario años anteriores		\$ 10.52
(+) Retenciones en la fuente		\$ 1,388.57
(+) Anticipo Impuesto a la Renta		<u>\$ -</u>
(+) Saldo a Favor (-) Saldo por Pagar Impuesto Renta		\$ -240.54

6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

Caja General	\$2,841.50
Banco Pichincha cta. Cte. 9604	\$4,484.55

Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo **\$ 7,326.05 (311)**

El valor de caja es de responsabilidad y se mantiene en custodia de la Sra. Sandra Taipe Secretaria Contable, se conforma de dinero en efectivo o cheques a la fecha pendiente de depósito.

7. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes y/o accionistas bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

Cuentas y documentos por cobrar clientes no rel. Loc. es el siguiente:

Cientes:	\$4,418.84
Cientes Transporte Intermediación:	\$ 387.50

Total Cuentas y documentos por cobrar clientes no rel. Loc. (315) \$4,806.34

Otras cuentas por cobrar no relacionadas loc., es el siguiente:

Cuentas por Cobrar Accionistas	\$396.00	por cuotas administrativas
Cheques Postfechados	\$577.00	por cheques en custodia de accionistas por cuotas

Total otras cuentas por cobrar no relacionadas loc. (325) \$ 973.00

ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO, es el siguiente

Anticipos Proveedores	\$744.00
Víctor Fernández	\$ 3.20 anticipo proveedor arriendo local
Anticipo Transp. Gladys López	\$346.50 por cheque pendiente de justificar No.1058
Anticipo Transp. Sandra Taipe	\$762.30 por cheque pendiente de justificar No.1066

Total activos pagados por anticipado (359) \$ 1,856.00

OTROS ACTIVOS CORRIENTES, es el siguiente

Título de Crédito GADMUR	\$ 474.84	Notas de Crédito a favor de la Compañía entregadas por el Municipio de Rumiñahui por pago indebido de Tasa por Uso de Vías.
--------------------------	-----------	---

Total otros activos corrientes (360) \$474.84

8. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

Crédito Imp. Renta años anteriores	\$ 10.52
Ret. Fte. Impuesto a la Renta	\$ 1,388.57

Total de Activos por Impuestos Corrientes (337) \$1,399.09

9. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

Ret. Fte. Imp. Renta 1%	\$62.76	
Ret. Fte. Imp. Renta 8-10%	\$398.12	
Ret. Fte. IVA%	\$482.40	
Total de Cuentas y Documentos por Pagar (525)		\$943.28

Un detalle de Otras Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

Anticipo Socios-Accionistas	\$682.00	
Cuentas por Pagar Accionistas	\$130.00	
Total de Otras Cuentas y Documentos por Pagar (549)		\$812.00

10. Obligaciones Corrientes

Un detalle de las Provisiones, al 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

Impuesto a la Renta por Pagar	(532)	\$1,639.63
Part. Trab. por Pagar del Ejercicio	(533)	\$1,315.21
Con el IESS		
Aporte Patronal Por Pagar \$23.87		
Aporte Personal Por Pagar \$18.51		
Préstamo Quirografario \$49.80		
Total Con el IESS	(534)	\$92.18
Por Beneficios a Empleados		
Sueldos por Pagar	\$513.57	
Décimo Tercero por Pagar	\$178.48	
Décimo Cuarto por Pagar	\$361.17	
Vacaciones por Pagar	\$248.38	
Utilidades Por Pagar	\$556.71	
Total Por Beneficios a Empleados	(536)	\$1,858.31

11. Gastos por Su Naturaleza

Sueldos, Salarios y demás remuneraciones gravada IESS (7041) \$2,360.88

Beneficios Sociales no gravada IESS	(7044)	\$538.59
Beneficios Sociales	\$	389.76
Horas Extras	\$	50.43
Vacaciones	\$	98.40
Aporte a la Seguridad Social incluye Fondos de Reserva	(7047)	\$632.21
Aporte Patronal IESS	\$	435.53
Fondos de Reserva	\$	196.68
Honorarios Profesionales	(7050)	\$4065.00
Arrendamientos	(7188)	\$1,080.00
Suministros Materiales y Repuestos	(7191)	\$22.31
Transporte	(7176)	\$187,728.48
Impuestos, Contribuciones y Otros	(7209)	\$709.28
Intereses y Multas	\$	13.78
Gasto Impuesto	\$	27.10
Patente	\$	500.00
1.5 x Mil activos	\$	168.40
IVA que se carga al Gasto	(7239)	\$708.14
Servicios Públicos	(7242)	\$252.41
Energía Eléctrica	\$	37.40
Telefonía fija	\$	215.01
Gastos Bancarios	(7269)	\$114.79
Pago por otros Servicios	(7248)	\$4,101.76
Servicio Comisario	\$	400.00
Internet	\$	174.00
Atenciones Sociales	\$	2,126.49
Intereses y Multas	\$	551.12
Reembolso de Gastos	\$	647.76
Gasto Imprenta	\$	162.00
Otros Transporte	\$	20.00

Otros	\$0.72
Otros Ajustes	\$19.67

12. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (840) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

13. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2018 y el 06 de junio del 2019, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos, con excepción de aquellos que por ley corresponden como liquidación de utilidades a trabajadores, liquidación tributaria de impuesto a la renta del ejercicio con anticipos de impuesto a la renta pagados, retenciones en la fuente de IR, además de haber determinado el tratamiento que se deben dar a los cheques 1058 y 1066 detallados en la Nota No. 7