

**CORPORACION CABRERA
JARAMILLO TRANSPORTES
CIA. LTDA.**

Estados financieros al 31 de diciembre
de 2018 junto con el informe de los
auditores independientes.

CORPORACION CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
Junto con el informe de los auditores independientes

Contenido

Informe de los auditores independientes

Estados financieros:

Situación financiera
Resultados integrales
Cambios en el patrimonio
Flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

Informe de los auditores independientes

A los accionistas de la compañía CORPORACION CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la sociedad CORPORACION CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales de la situación financiera de CORPORACION CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error. En la preparación de estos estados financieros, la gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con el negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la gerencia intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

Informe de los auditores independientes (Continuación)

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.
- Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos de que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

Informe de los auditores independientes (Continuación)

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Hemos comunicado a la gerencia, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría, en caso de existir.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, correspondientes a la compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, son emitidos por separado.

Por: 
Víctor Sánchez
Auditor Externo
No. SCVS-RNAE-1159

31 de enero de 2020 La Joya de los Sachas, Ecuador



SERVICIOS DE TRANSPORTES DE PASAJEROS
VENTA DE MATERIAL FERROVIARIO
RENTAS DE VOLANTES

CORPORACIÓN CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.

**Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

CONTENIDO:

PÁGINA:

• Estados de Situación Financiera	3
• Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales	4
• Estados de Cambios en el Patrimonio	5
• Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo	6
• Resumen de las Principales Políticas Contables	7
• Notas a los Estados Financieros	26

CORPORACION CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo_y_equivalentes_de_efectivo	(4)	1.987	7.927
Inversiones_corrientes	(5)	-	150.000
Cuentas_por_cobrar_clientes_y_otras_cuentas_por_cobrar_no_relacionados	(6)	269.405	124.430
Activos_por_impuestos_corrientes	(12)	17.934	31.634
Inventarios	(7)	68.668	58.545
Total activos corrientes		357.994	372.538
Activos no corrientes			
Propiedades_planta_y_equipos	(8)	1.321.696	1.198.374
Total activos no corrientes		1.321.696	1.198.374
Total activos		1.679.690	1.570.911
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas_por_pagar_proveedores_y_otras_cuentas_por_pagar_no_relacionadas	(9)	(170.128)	(176.324)
Cuentas_por_pagar_proveedores_y_otras_cuentas_por_pagar_relacionados		-	(11.130)
Obligaciones_con_instituciones_financieras		(4.063)	0
Créditos_a_mutuo	(10)	(30.000)	(30.000)
Pasivos_por_impuestos_corrientes	(12)	(10.810)	(4.242)
Pasivos_corrientes_por_beneficios_a_los_empleados		(18.085)	(18.746)
Total pasivos corrientes		(233.086)	(240.441)
Pasivo no corriente			
Obligaciones_con_instituciones_financieras	(11A)	-	(90.371)
Préstamos_de_accionistas_socios	(11)	(1.000.033)	(763.247)
Total pasivo no corriente		(1.000.033)	(853.618)
Total pasivos		(1.233.119)	(1.094.059)
Patrimonio:			
Capital	(13)	(800)	(800)
Aportes_para_futura_capitalización	(14)	(107.842)	(107.842)
Reservas	(15)	(3.314)	(3.314)
Resultados_acumulados	(16)	(334.614)	(364.896)
Total patrimonio neto		(446.570)	(476.852)
Total patrimonio neto y pasivos		(1.679.690)	(1.570.911)



Martín Cabrera
Representante Legal



Juan Balcazar
Contador General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

CORPORACION CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
(Expresados en dólares)

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Ingresos por actividades ordinarias			
Ingresos_por_venta_de_bienes	(17)	(144.156)	(146.436)
Ingresos_por_préstación_de_servicios	(17)	(598.238)	(659.374)
Utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo	(17)	-	(79.817)
Ingresos_por_rendimientos_financieros		-	(6.469)
Costos_de_ventas	(18)	35.199	62.092
Ganancia bruta		(707.195)	(830.003)
Otros_ingresos		-	-
Gastos_de_administración	(19)	483.908	483.136
Gastos_de_venta	(20)	192.641	288.470
Gastos_financieros	(21)	643	7.605
Participación_a_trabajadores		4.501	7.619
Otros_gastos		-	-
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias		(25.504)	(43.173)
Gasto por impuesto a las ganancias corriente	(12)	9.144	12.891
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		(16.360)	(30.282)



Martín Cabrera
Representante Legal

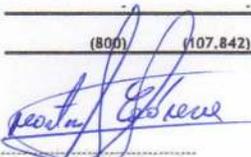


Juan Balcazar
Contador General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

CORPORACION CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en dólares)

	<u>Reservas</u>			<u>Resultados acumulados</u>			Total patrimonio neto	
	Capital social	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Subtotal	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Utilidades (Pérdidas) neta del ejercicio		Subtotal
Saldo al 31 de diciembre de 2016	(800)	(107.842)	(3.314)	(3.314)	(318.254)	-	(318.254)	(430.211)
Cambios en políticas contables y corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a reservas	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	(16.360)	(16.360)	(16.360)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	(800)	(107.842)	(3.314)	(3.314)	(318.254)	(16.360)	(334.614)	(446.570)
Cambios en políticas contables y corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a reservas	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	(16.360)	16.360	-	-
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	(30.282)	(30.282)	(30.282)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	(800)	(107.842)	(3.314)	(3.314)	(334.614)	(30.282)	(364.896)	(476.852)



 Martin Cabrera
 Representante



 Juan Baltazar
 Contador General

CORPORACION CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

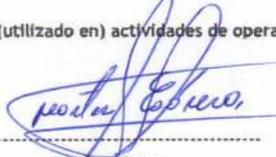
Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	(6)	918.965	1.037.070
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(9)	(943.081)	(448.559)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(9)	(37.632)	(151.822)
Otros pagos por actividades de operación		(25.226)	(33.190)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación		(86.973)	403.500
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Efectivo neto (pagado) recibido por inversiones corrientes	(5)	-	(150.000)
Efectivo pagado por la compra de propiedades, planta y equipos	(8)	(222.714)	(319.598)
Efectivo recibido por la venta de propiedades, planta y equipos	(8)	-	222.517
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de inversión		(222.714)	(247.080)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:			
Efectivo neto (pagado) recibido por obligaciones con instituciones financieras	(11A)	-	86.308
Efectivo neto (pagado) recibido por préstamos de accionistas o socios	(11)	305.785	(236.786)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento		305.785	(150.479)
Aumento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(4)	(3.902)	5.941
Efectivo y equivalentes de efectivo al Inicio del año	(4)	5.889	1.987
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		1.987	7.927

CONCILIACIONES DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR (UTILIZADO EN)

Resultado Integral total del año		30.004	30.282
Ajustes para conciliar el resultado integral total del año con el efectivo neto			
Depreciación de propiedades, planta y equipos		125.792	230.525
Provisión para participación a trabajadores		-	7.619
Provisión para impuesto a las ganancias	(12)	-	12.891
Cambios en activos y pasivos operativos:			
(Aumento) Disminución en cuentas y por cobrar clientes y otras cuentas por col	(6)	176.571	144.974
(Aumento) Disminución en activos por impuestos corrientes	(12)	(23.015)	(33.159)
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por p	(9)	(397.570)	17.326
Aumento (Disminución) en pasivos corrientes por beneficios a los empleados		1.244	(6.958)

Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación

(86.973) 403.500



 Martín Cabrera
 Representante Legal



 Juan Balcazar
 Contador General

Ver políticas contables y notas a los estados financieros

CORPORACIÓN CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
CORPORACION CABRERA JARAMILLO TRANSPORTE CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad.**
2290316408001
- **Domicilio de la entidad.**
JOYA DE LOS SACHILAS, Av. Los fundadores y Dolores Monge
- **Forma legal de la entidad.**
Responsabilidad Limitada
- **País de incorporación de la entidad.**
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

La COORPORACIÓN CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA, en adelante “La Compañía”, fue constituida el 03 de Agosto del 2018. Su objetivo principal es todas las actividades de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido el transporte en camiones cisterna, automóviles, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMEs), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYME) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 3, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las

CORPORACIÓN CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

2.5. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el cliente (interés explícito).

2.6. Inventarios.

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial.- los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

CORPORACIÓN CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

Medición posterior. - el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

2.7. Propiedades, planta y equipos.

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial. - las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior. - las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, planta y equipo se incluirán en los otros resultados integrales del período en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación.

Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

Método de depreciación. - los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método porcentajes fijos sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

CORPORACIÓN CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

Descripción	Porcentaje
Maquinaria y equipo	5%
Equipo de computación	33%
Vehículos, equipo de transporte y caminero	5%

La compañía toma la decisión según su mejor juicio de cambiar la estimación contable de la vida útil de su PPE de la siguiente manera: vehículo antes del 2016 20% después del 2016 5%; Maquinaria antes del 2016 10% después del 2016 5%. Para el ejercicio 2018 según actividad económica y mejor juicio se ha retornado en algunos casos al % de depreciación inicial.

2.8. Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el proveedor (interés explícito).

2.9. Obligaciones con instituciones financieras.

En este grupo contable se registran los sobregiros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito).

2.10. Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

CORPORACIÓN CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

2.11. Impuestos.

Pasivos por impuestos corrientes.- en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.- en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.- se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2018 y 2017 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

2.12. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Socios o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Socios no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas / Socios.

2.13. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Venta de bienes.- en este grupo contable se registran las ventas de vehículos y Maquinaria y equipo usados por la administración; surgen cuando se han transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo de propiedad de los bienes al comprador; la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión de los bienes ni

CORPORACIÓN CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

retiene el control efectivo sobre los mismos. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de devoluciones, rebajas y descuentos.

La actividad económica que se presenta son la venta de bienes usados como vehículos y maquinaria que ya no están en uso de la compañía y se procede por decisión de la gerencia a ser vendidos.

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran las ventas de todas las actividades de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido el transporte en camiones cisterna, automóviles, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación. . Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

2.14. Costos y gastos.

Costo de ventas.- en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

2.15. Medio ambiente.

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

2.16. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

2.17. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables (adicional al cambio de % de depreciación) respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

CORPORACIÓN CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

2.18. Reclasificaciones.

Ciertas cifras presentadas al 31 de diciembre de 2017 han sido reclasificadas para efectos comparativos en la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Deterioro de activos no corrientes. La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 “Deterioro del Valor de los Activos”. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso, el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores de que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría

CORPORACIÓN CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

ya no existir o haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados, a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado; en ese caso el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

Una pérdida por deterioro en relación con el menor valor de inversiones no se reversa.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Bancos	(1)	1,987	7,699
Caja chica		-	229
	(2)	1,987	7,927

(1) La compañía mantiene dos cuentas bancarias en el Banco del Internacional y en el Banco del Pichincha y el periodo 2018 se creó otra cuenta del banco pichincha para la acumulación de los intereses ganados por la inversión a corto plazo.

(2) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

5. INVERSIONES CORRIENTES

La compañía mantiene una póliza de inversión en el banco pichincha por US\$ 150,000 con un plazo de 1097 días, a una tasa del 5.75 % con fecha de vencimiento 22/02/21.

CORPORACIÓN CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Cientes (1)	271,616	72,228
Provisión de cuentas incobrables	(2,211)	-
Préstamos a empleados (3)	-	52,203
	269,405	124,430

(1) Un detalle de la antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar clientes, fue como sigue:

Antigüedad	Diciembre 31, 2017 Saldo	Diciembre 31, 2018 Saldo
1-30 Días	56,955	20.647
31-60 Días	931	14.269
61-90 Días	1,604	1.542
121-180 Días	956	7.176
181 - 360 Días	13,945	10.721
Más de un año	201,101	17.873
	(2) 275,492	72,228

(2) En el 2017 los principales clientes corresponden a SEMEG CIA. LTDA. por US\$ 174,483; ARCOIL CIA. LTDA. US\$ 34,370 y CORENA S.A. 26,166. En el 2018 existe aún un saldo por cobrar de 17,873 SEMEG CIA. LTDA. adicional principal cliente están HUATARACU CIA. LTDA. por 8,349 y CONSORCIO AMAZONAS 7,951.

(3) Corresponden a préstamos a empleados principalmente a Grefa René US\$ 15,730; Diaz Guido US\$ 14,375; Rivera Rodolfo US\$ 12,614 y otros menores.

CORPORACIÓN CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

7. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Arena	15,870	13,531
Piedra	19,354	16,501
Lastre natural	33,443	28,513
	68,668	58,545

El movimiento del inventario es como sigue:

	Inventario Mercadería
INV. Inicial Mercadería	68,667.59
(+)Compras	51,970.00
(-)Ventas	62,092.34
INV. Final Mercadería	58,545.25

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Costo histórico	Depreciación acumulada	Al 31 Dic. 2017	Costo histórico	Depreciación acumulada	Al 31 Dic. 2018
Terreno	73.300	-	73.300	73.300	-	73.300
Maquinaria	1.262.061	(504.787)	757.273	994.381	(366.062)	628.319
Vehículo	889.915	(378.708)	511.207	915.624	(419.435)	496.188
Equipo de Computo	963	(75)	888	963	(397)	567
Total	2.226.239	(883.570)	1.342.669	1.984.267	(785.894)	1.198.374

Los movimientos de propiedades, planta y equipos, fueron como sigue:

CORPORACIÓN CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

Concepto	Terrenos	Maquinaria	Vehículo	Equipo de computación	Total
Año terminado en diciembre 31, 2017:					
Saldo inicial	73.300	799.917	365.648	-	1.238.865
Adiciones	-	205.000	87.689	963	293.653
Bajas de Depreciación PPE	-	116.167	6.109	-	122.276
Ventas de PPE	-	170.000	23.214	-	193.214
Depreciación (20)	-	67.731	51.104	75	118.910
Saldo final	73.300	883.352	385.128	888	1.342.669
Año terminado en diciembre 31, 2018:					
Saldo inicial	73.300	862.380	385.128	888	1.321.697
Adiciones	-	-	329.720	-	329.720
Bajas de Depreciación PPE	-	145.059	204.115	-	349.174
Ventas de PPE (9)	-	(267.680)	(304.011)	-	(571.691)
Depreciación (20)	-	(112.822)	(117.382)	(321)	(230.525)
Saldo final	73.300	626.937	497.570	567	1.198.374

9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018 el saldo de proveedores ascendía a US\$ 170,128 US\$ 176,324. En el 2017 corresponde principalmente al proveedor IIASA por 150,289 por la compra de una EXCAVADORA 320D2L adquirida el 20 de diciembre de 2017. En el 2018 corresponde principalmente al proveedor TEOJAMA COMERCIAL S.A. por 128,506, por la compra de 2 volquetas con motor P11CVT20296 y P11CVT20293 ver nota 8.

10. CRÉDITOS A MUTUO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018 el saldo de Crédito mutuo ascendía a US\$ 30,000 en los dos años el cual corresponde a un préstamo otorgado por el señor José Lllamar el 07 de enero 2017 acreditado a la cuenta del Banco Internacional de la Compañía.

11. PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018 el saldo de Prestamos a accionistas ascienden a US\$ 1,000,033 y US\$ 763,247 respectivamente, el cual fue formalizado según acta de junta de Socios realizada el 31 de diciembre de 2017 y será pagaderos a 120 meses sin intereses con letras de US\$ 17,232. Hasta el 27 de diciembre del 2018, y cuotas de 7,345. A partir del año 2019.

CORPORACIÓN CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

11.1 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de US\$ 90.371 corresponde a 2 préstamos otorgados por el banco de pichincha aun año plazo con una tasa de interés del 10%: el primero US\$ 100,000 a con fecha inicial el 05/03/2018 y el segundo por US\$ 15,000 con fecha inicial el 16/10/2018.

12. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario impuesto al valor agregado	17.934	31.634
Anticipos impuesto a la renta	-	-
	17.934	31.634
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar	29	339
Anticipo por pagar	2.440	2879
Retenciones en la fuente de IVA por pagar años anteriores	4	-
Retenciones en la fuente de IR años anteriores	6.031	614
Retenciones del IVA por pagar	53	130
Retenciones en la fuente de IR por pagar	2.252	280
	10.810	4.242

Impuesto a la renta por pagar.

Provisión para los años 1 y 2.

La provisión para el Impuesto a la Renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2018, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

CORPORACIÓN CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	25.504	43.173
(Menos) Ingresos exentos		-
(Más) Gastos no deducibles	16.059	15.423
Ganancia (pérdida) gravable	41.562	58.596
Tasa de impuesto a las ganancias del período	22%	22%
Impuesto a las ganancias causado	9.144	12.891
Anticipo del impuesto a las ganancias	9.515	10.833
Crédito tributario a favor de la empresa	721	-
Saldo del anticipo antes rebaja Decreto Ejec. N° 210	5.175	-
Impuesto a las ganancias del período	9.515	-
Rebaja del saldo del anticipo Decreto Ejec. N° 210	(3.345)	-
Anticipo reducido del ejercicio fiscal declarado	6.170	-
Impuesto a la renta causado mayor anticipo reducido	2.974	2.057
Saldo del anticipo pendiente de pago	2.230	5.175)
Ret. en la fuente que le realizaron en el periodo fiscal	(5.175)	(6.893)
Saldo por pagar	29	339

13. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social es de \$ 800 y está constituido por 800 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

Mediante Acta de Junta General de Socios de fecha 07 de diciembre de 2018, se decidió aumentar el capital por 800 mediante aportes en efectivo por 107,842 y resultados acumulados por 108,642 ésta transacción se efectivizó el 11 de noviembre de 2015.

Mediante Acta de Junta General de Socios de fecha 07 de octubre de 2015, se aprobó la transferencia de acciones de 800 a 108,642 por un valor de 107,842.

CORPORACIÓN CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

14. APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN.

Mediante Acta de Junta General de Socios de fecha 07 de octubre de 2015, se decidió realizar un aumento de capital por 800 mediante aportes en efectivo por 107,842.

15. RESERVAS.

Esta cuenta está conformada por:

Legal. la Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

16. RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Venta de Material Pétreo	95,263	146,436
Servicio de Transporte	598,238	659,374
Utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo	48,893	79,817
	<u>742,394</u>	<u>885,627</u>

18. COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS o COSTO DE VENTAS.

El costo de venta en la producción de material pétreo en el 2017 y 2018 respectivamente fue de US\$ 35,199 y US\$ 62,092.

CORPORACIÓN CABRERA JARAMILLO TRANSPORTES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

19. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Transporte	183.410	155.257
Sueldos	98.766	88.988
Suministros	91.487	123.323
Otros gastos Adm.	50.975	30.257
Beneficios Sociales	20.075	39.483
Aporte al IESS	18.800	16.394
Seguros	14.986	23.121
Mantenimiento	5.409	3.870
Honorarios profesionales	-	2.444
Transporte	183.410	155.257
	<hr/>	<hr/>
	483,908	483,136

20. GASTOS DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Depreciación de PPE	125,792	230.525
Combustibles	46,702	56.402
IVA al gasto	15,980	31
Provisión de incobrables	2,211	-
Servicios básicos	1,956	1.513
	<hr/>	<hr/>
	192,641	288.470

21. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue 2017 US\$ 643 y 2018 US\$ 7,605.

22. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte

**CORPORACIÓN CABRERA JARAMILLO
TRANSPORTES CIA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2018.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2018.

23. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 10, 2019), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 10 de abril de 2019.



Martin Cabrera - Gerente General



Juan Balcazar - Contador General