

Un resumen de cuentas crédito tributario es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En US\$ dólares)	
Cuentas activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario a favor IVA	172.74	3.31
Crédito tributario a favor IMP. RENTA	<u>223.42</u>	
Total	396.16	3.31

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En US\$ dólares)	
Costo	850.00	850.00
Depreciación acumulada	<u>(674.94)</u>	<u>(449.96)</u>
Total	<u>175.06</u>	<u>400.04</u>

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En US\$ dólares)	
Cuentas por pagar Accionistas	5.536,02	688.45
Otras cuentas por pagar		<u>4.39</u>
Total	<u>5.536.02</u>	<u>692.84</u>

9. PATRIMONIO

Un resumen de patrimonio es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En US\$ dólares)	
Capital Social	800.00	800.00
Resultados acumulados	1333.08	1.261.20
Resultado de ejercicio	<u>(3.074.55)</u>	<u>71.88</u>
Total	<u>41,934</u>	<u>32,266</u>

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- 3.1 Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Durante el año 2018, conforme al análisis antes mencionado, la Compañía no requirió registrar pérdidas por deterioro.

- 3.2 Estimación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En US\$ dólares)	
Caja	1.285,63	336.57
Total	<u>1285.63</u>	<u>336.57</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En US\$ dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes relacionados clientes		650.00
Accionistas locales	<u>2.737,70</u>	<u>1436.00</u>
Total	<u>2.737,70</u>	<u>2.086,00</u>

6. CRÉDITO TRIIBUTARIO

- 2.8. Reconocimiento de ingresos por venta de bienes** - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- 2.9. Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
- 2.10. Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

- 2.11. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía** - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

- 2.11.1. Pasivos financieros medidos al costo amortizado** - Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.
- 2.11.2. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.
- Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.
- 2.11.3. Baja de un pasivo financiero** - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.
- 2.11.4. Instrumentos de patrimonio** - Consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por el Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Adecuaciones Instalaciones	5
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3
Maquinaria	10
Equipos	10
Sistemas de Seguridad	3

2.6. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imposables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos

2.6.3. Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

2.7. Beneficios a empleados

2.7.1. Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

2.7.2. Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Adecuaciones Instalaciones	5
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3
Maquinaria	10
Equipos	10
Sistemas de Seguridad	3

2.6. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos

2.6.3. Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

2.7. Beneficios a empleados

2.7.1. Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

2.7.2. Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIVIANO CABOMINACHO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

CABOMINACHO S.A., se constituyó como compañía anónima mediante escritura pública de fecha 27 de julio del 2009 otorgada ante el Notario Trigésimo Segundo por el Dr. Ramiro Dávila Silva de la ciudad de Quito.

CABOMINACHO S.A., tiene su domicilio social y oficinas centrales en la Vía La Merced 43 de la ciudad de Tumbaco.

Su principal actividad tiene como objetivo en la prestación de servicio de transporte público de carga liviano.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

2.2. **Bases de preparación y presentación** - Los estados financieros de CABOMINACHO S.A. han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3. **Efectivo y Equivalentes de Efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

2.4. **Inventarios** - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.5. **Propiedad, Planta y Equipo**

2.5.1. **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2. **Medición posterior al reconocimiento: MODELO del costo** - Después del reconocimiento inicial, los equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3. **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedad, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y

Capital Social - El capital social de la Compañía consiste de 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

10. INGRESOS - Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En US\$ dólares)	
Ingresos por Venta de Bienes	1312.04	2.241.00
Otros Ingresos		
Total de Ingresos	<u>1312.04</u>	<u>2241.00</u>

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En US\$ dólares)	
Costo de Ventas	1.552.61	
Gastos de administración y Ventas	<u>2833.98</u>	<u>2.187,62</u>
Total de Costos y Gastos	<u>4.386,59</u>	<u>2.187,62</u>

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (26 de marzo de 2018) no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 26 de marzo del 2018 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIVIANO CABOMINACHO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CABOMINACHO S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31/12/2018

ACTIVOS	2018	NOTA	2017	Variación
Activo Corriente				
Caja Bancos	1.285,63	4	336,57	949,06
Cuentas x Cobrar Clientes	2.737,70	5	2.086,00	651,70
Cuentas Incobrables	-		-	-
Credito tributario	396,16	6	3,31	392,85
Inventario Mercaderías	-		-	-
Total Activos Corrientes	4.419,49		2.425,88	
Propiedad Planta y Equipo				
Edificio	-		-	-
Equipos de Computación	600,00		600,00	-
Maquinarias y Equipos	250,00		250,00	-
(-)Depreciación acum Maq. y Equipos	-674,94	7	-449,96	-224,98
Total Propiedad Planta y Equipo	175,06		400,04	
Inversiones en Subsidiaria	-		-	-
Ajuste acumulado x vpp	-		-	-
Total Activos no corrientes	175,06		400,04	
TOTAL ACTIVOS	4.594,55		2.825,92	
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVOS				
Cuentas por pagar Proveedores	-		-	-
Cuentas por Pagar trabajadores	-		-	-
Cuentas por pagar SRI - Renta	-		-	-
Cuentas por pagar - IESS	-		-	-
Participación de Trabajadores	-		-	-
Otros Pasivos	-		4,39	4,39
Cuenta por pagar accionistas	5.536,02	8	688,45	-4.847,57
	5.536,02		692,84	
PATRIMONIO				
Capital Social	800,00		800,00	-
Reserva Legal	-		-	-
Resultados acumulados	1.333,08		1.261,20	-71,88
Resultados Adopción NIIFs	-		-	-
Resultado de ejercicio	-3.074,55	9	71,88	3.146,43
Total Patrimonio	-941,47		2.133,08	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4.594,55		2.825,92	


José Viscano Salazar
GERENTE GENERAL


Juan Carlos Cuyago C
CONTADOR

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIVIANO CABOMINACHO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CABOMINACHO S.A.			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES			
DEL 01/01/2018 AL 31/12/2018			
	2018		2017
<u>VENTAS TOTALES</u>	1.312,04	10	2.241,00
<u>COSTO</u>			
Inventario Inicial	-		-
Compras locales	1.552,61	11	-
Importaciones	-		-
Menos: Inventario Final	-		-
COSTO DE VENTA	1.552,61		-
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>		11	
Gasto de trabajadores	-		-
Gastos Operacionales	2.609,00		1.962,64
Cuentas incobrables	-		-
Gasto Deprec. Activos Fijos	224,98		224,98
TOTAL COSTOS Y GASTOS	4.386,59		2.187,62
UTILIDAD ANTES DEL 15% E IMPTOS	-3.074,55		53,38
15% TRABAJADORES	-		-
Impto a la Renta	-		-
Retenciones en la fuente	-		-
Anticipo Pagado	-		-
Impto a Pagar	-		-
Crédito Tributario años anteriores	-		1.142,96
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-3.074,55		53,38


 José Viscano Salazar
 GERENTE GENERAL


 Juan Carlos Cuyago C
 CONTADOR