



NOSOTROS NO HABLAMOS DE TRANSPORTE...
NOSOTROS SABEMOS DE TRANSPORTE Y COMO HACERLO

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2018

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A continuación se presentan las políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de diciembre del 2018 de la Compañía de Transporte Termic Perdomo S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía de Transporte Termic Perdomo S.A., es una Sociedad Anónima, que se encuentra ubicada en la parroquia de Tambillo cantón Mejía, provincia de Pichincha en la República del Ecuador.

Su objeto social y actividad principales son prestar servicios de transporte de carga pesada, exclusivamente.

2. MARCO DE REFERENCIA PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2018 han sido estados financieros que se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para las PYMES**) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y adoptadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

3.1. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La empresa prepara un juego completo de Estados Financieros, que comprenden:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corriente y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la sub-clasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF para PYMES.

El Estado de Resultados, que se presentara de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo de Efectivo, que se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de Cambios en el Patrimonio, que se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.



NOSOTROS NO HABLAMOS DE TRANSPORTE...
NOSOTROS SABEMOS DE TRANSPORTE Y COMO HACERLO

- 3.1.1 La información numérica incluida en los estados financieros se presenta en dólares de los Estados de América y en forma comparativa respecto al período anterior;
- 3.1.2 Los estados financieros deben ser objeto de identificación y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable;
- 3.1.3 Las partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros;
- 3.1.4 Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la entidad; de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES); y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación;
- 3.1.5 La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo es el dinero físico así como los depósitos en la diferente cuenta de ahorro de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

3.3 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la política de reconocimiento de ingresos. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas como tal.

Las cuentas por cobrar serán valuadas a su valor razonable de recuperación al final del ejercicio contable tomando en cuenta el importe de cualquier descuento comercial.

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles que forman parte de las propiedades, planta y equipo serán reconocidos como un activo si cumple las condiciones requeridas que son la obtención de beneficios económicos futuros y que el costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.

Los porcentajes de depreciación determinados en función de los años de vida útil estimada de los diferentes elementos son:



NOSOTROS NO HABLAMOS DE TRANSPORTE...
 NOSOTROS SABEMOS DE TRANSPORTE Y COMO HACERLO

Concepto	Vida Útil
Edificios	40 años máximo y 20 años mínimo
Instalaciones	20 años mínimo
Muebles y Enseres	10 años mínimo
Máquinas y Equipos	10 años mínimo
Equipo de Computación	3 años mínimo
Vehículos y Equipo de Transporte	5 años mínimo

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.5 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Se evaluará a la fecha que se informa, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. Si existe este indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo. Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable.

La empresa reconocerá el deterioro de los Activos, cuando el valor en libros sea superior al valor de rescate de los mismos reconociendo un ajuste contra resultados del Ejercicio, previa revisión de los activos por un especialista.

3.6 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos caso contrario se presenta como pasivos no corrientes.

3.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo los administradores y gerentes a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

Los costos de provisiones por jubilación patronal, así como por desahucio, corresponderán a un estudio actuarial realizado anualmente por una empresa especializada en tales actividades.



NOSOTROS NO HABLAMOS DE TRANSPORTE...
NOSOTROS SABEMOS DE TRANSPORTE Y COMO HACERLO

La empresa y empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del Ecuador.

3.8 ANTICIPO DE CLIENTES

Los anticipos se reconocen a su valor razonable y en base al valor efectivamente anticipado originado en ventas, se liquidará de acuerdo al contrato firmado con el cliente, convenios y acuerdos legalizados que han de ser aplicados con la facturación o cuenta de cobro respectiva.

3.9 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.10 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4. DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

1.01.01. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

NOTA 1. Todos los balances están valorados en USD dólares americanos. Caja bancos, presenta una variación de \$ 80.919,25 que se incrementa en el año 2018, en relación al año anterior mediante la aplicación de estrategias efectivas de gestión de cobros.



NOSOTROS NO HABLAMOS DE TRANSPORTE...
NOSOTROS SABEMOS DE TRANSPORTE Y COMO HACERLO

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
		Año 2017	Año 2018	
1.	ACTIVO	638,183.87	687,516.97	49,333.10
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	579,229.91	624,640.28	45,410.37
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	97,970.44	178,889.69	80,919.25
1.01.01.01	Caja General	1,010.23	4,081.80	3,071.57
1.01.01.09	Cuentas por liquidar varios	7,511.05	(0.00)	(7,511.05)
1.01.01.10	Caja Chica Jose Perdomo	600.00	600.00	-
1.01.01.11	Caja chica Jorge Lema	905.99	905.99	-
1.01.01.12	Caja chica Yolanda Guanotasig	2,000.00	2,000.00	-
1.01.01.20	Banco Pichincha Cta. Cte. 3475263204	10,053.21	48,750.65	38,697.44
1.01.01.21	Procubano Cta No. 02056015581	75.90	75.90	-
1.01.01.22	Banco Pichincha Cta. Ahorros 2202652776	26,227.40	78,754.50	52,527.10
1.01.01.23	Banco Internacional Cta. Cte. 0250619771	49,586.66	43,720.85	(5,865.81)

1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS

NOTA 2. En esta cuenta de activos financieros, presenta una variación de \$ (2,599.18), que refleja una disminución en las cuentas Caja-Bancos, por la recuperación eficiente de cuentas por cobrar minimizando el riesgo de cuentas incobrables.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
		Año 2017	Año 2018	
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	293,525.20	290,926.02	(2,599.18)
1.01.02.05	Doc. Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	254,384.22	272,595.02	18,210.80
1.01.02.07	Transtermico Perdomo S.C.C	22,183.58	0.00	(22,183.58)
1.01.02.08	Otras Cuentas Por Cobrar	-	19,500.00	19,500.00
1.01.02.09	(-) Provisión Cuentas Incobrables	(3,879.41)	(3,879.41)	-
1.01.02.10	Prestamos Empleados	2,733.17	2,710.41	(22.76)
1.01.02.15	Construcciones en Curso	18,103.64	(0.00)	(18,103.64)
1.01.02.21	Construcciones Terreno Guayaquil	-	-	-

1.01.03. INVENTARIOS

NOTA 3. En el año 2018 no se presenta ninguna rotación de inventarios, liquidando todo el stock registrando como control interno, partiendo que su operación que genera ingresos es la prestación de servicios no ventas materiales.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
		Año 2017	Año 2018	
1.01.03.	INVENTARIOS	0	0	-



NOSOTROS NO HABLAMOS DE TRANSPORTE...
NOSOTROS SABEMOS DE TRANSPORTE Y COMO HACERLO

1.01.03.04	Inv. De Suminis. O Mater. A Ser Consum. En Pres. S	0	0	-
1.01.03.05	Inv. De Prod. Term. Y Merca. Almacén - Producido	0	0	-
1.01.03.06	Inv. De Prod. Term. Y Merca. Almacén - Comprado	0	0	-
1.01.03.09	Inventarios Repuestos, Herramientas Y Accesorios	0	0	-
1.01.03.10	Otros Inventarios	0	0	-

1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

NOTA 4. En pagos de anticipos presenta una variación de \$ 10192.99, que se incrementó en el año 2018 por el movimiento operacional que ha generado, por lo que se recomienda respaldar los anticipos de tal forma que se cierren mensualmente, con el fin de evitar recargo tributario al finalizar el ejercicio económico.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
		Año 2017	Año 2018	
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	78679.37	88872.36	10,192.99
1.01.04.03	Anticipos A Proveedores	72933.19	65426.58	(7,506.61)
	Anticipo Sueldos	0		-
1.01.04.06	Otros Descuentos por Pagar	0	36.35	
1.01.04.13	Anticipo Sr. Juan Perdomo	5009.04	0	(5,009.04)
1.01.04.24	Intereses prestamo Produbanco 248168	737.14	737.14	-
1.01.04.30	Anticipo Roberto Alvarez	0	0	-
1.01.04.32	Otras cuentas por liquidar (operaciones)	0	22672.29	22,672.29

1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTA 5. En impuestos corrientes presenta una variación de disminución de \$ (43.102.68), que acumula crédito tributario, por lo que se recomienda registrar directamente al costo.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
		Año 2017	Año 2018	
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	109,054.90	65,952.22	(43,102.68)
1.01.05.01.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRE	21,354.63	1,784.59	(19,570.04)
1.01.05.01.01	12% Iva Compras	18,508.03	1,364.32	(17,143.71)
1.01.05.01.02	Retenciones De Iva Clientes	2,614.62	420.27	(2,194.35)
1.01.05.01.03	14% Iva Compras	231.98	(0.00)	(231.98)
1.01.05.02.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRE	87,700.26	64,167.62	(23,532.64)
1.01.05.02.01	Retenciones En La Fuente De Clientes	87,700.26	64,167.62	(23,532.64)

1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

NOTA 6. En la cuenta de propiedades planta y equipos, presenta una variación de \$ 61376.69, que incremento para el año 2018 en relación al año 2017, depreciación realizadas del año en curso. Se debería tener un control interno de inventarios de activos fijos codificado y valorizado



NOSOTROS NO HABLAMOS DE TRANSPORTE...
NOSOTROS SABEMOS DE TRANSPORTE Y COMO HACERLO

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
		Año 2017	Año 2018	
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	57,453.96	61,376.69	3,922.73
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	59,546.39	61,376.69	1,830.30
1.02.01.04	Contenedores / Chasis	126,336.66	172,071.66	45,735.00
1.02.01.05	Muebles Y Enseres	2,251.79	2,251.79	-
1.02.01.06	Maquinaria Y Equipo	75,393.07	86,393.07	11,000.00
1.02.01.07	(-)Deprec.Acum Mquinaria y Equipo	(37,242.41)	(45,735.18)	(8,492.77)
1.02.01.08	Equipo De Computación	10,513.39	12,291.07	1,777.68
1.02.01.09	Veh. Equipos De Transporte Y Equipo Caminero	431,853.88	431,853.88	-
1.02.01.10	(-)Deprec.Acum Muebles y Enseres	(498.38)	(595.98)	(97.60)
1.02.01.11	Repuestos Y Herramientas	2,424.90	4,576.69	2,151.79
1.02.01.12	(-) Deprec. Acumulada Vehiculos	(411,320.67)	(443,461.73)	32,141.06
1.02.01.13	(-)Deprec.Acum. Contenedores	(130,736.19)	(151,838.93)	(21,102.74)
1.02.01.14	(-) Deprec.. Acumulada de Equipo de Computaci	(9,429.65)	(9,429.65)	-
1.02.01.16	Termoking/ Carrier	-	3,000.00	3,000.00

PASIVOS

2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

NOTA 7. En cuentas y documentos por pagar presenta una variación de \$ 55411.88 que se disminuye debido por los anticipos ya realizados.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
		Año 2017	Año 2018	
2.	PASIVOS	-578920.29	-574457.01	4,463.28
2.01.	PASIVO CORRIENTE	-561240.89	-551913.79	9,327.10
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-465836.43	-410424.55	55,411.88
2.01.03.01	Proveedores Locales	-404030.29	-360670.26	43,360.03
2.01.03.04	Sr.Juan Perdomo	-29212.48	-17160.63	12,051.85
2.01.03.05	Sra.Yolanda Guanotasig	-32593.66	-32593.66	-

2.01.04. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

NOTA 8. Para el año 2018 se realizó financiamiento, a través para utilizar compra de bienes para la compañía en beneficio de la misma



NOSOTROS NO HABLAMOS DE TRANSPORTE...
NOSOTROS SABEMOS DE TRANSPORTE Y COMO HACERLO

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
		Año 2017	Año 2018	
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	(25,977.54)	(25,977.54)
2.01.04.09	Préstamo Produbanco 248168	0	-	-
2.01.04.15	Otras obligaciones	0	(9,265.62)	(9,265.62)
2.01.04.16	Préstamo Banco Internacional OP 025302353	0	(16,711.92)	(16,711.92)

2.01.07.01. OTRAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

NOTA 9. Presenta un incremento de variaciones por \$ 19329.23, para el año 2018 que corresponde al volumen de compras y ventas de servicios que demanda el giro del negocio.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
		Año 2017	Año 2018	
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(87,632.89)	(106,962.12)	(19,329.23)
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(10,138.72)	(4,784.73)	5,353.99
2.01.07.01.01	Retenciones En La Fuente Por Pagar	(4,245.04)	(4,359.92)	(114.88)
2.01.07.01.02	Retenciones De Iva Por Pagar	(4,983.10)	(74.80)	4,908.30
2.01.07.01.03	12% Iva Ventas	(910.58)	(350.01)	560.57
2.01.07.02	Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	(11,565.23)	(30,351.31)	(18,786.08)

2.01.07.03. CON EL IESS

NOTA 10. Presenta un incremento con una variación de \$ (1,211,81), por el pago a los fondos reserva y el aumento de trabajadores en las áreas operativas por decisión bilateral, el mismo que aumenta obligaciones de ley.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
		Año 2017	Año 2018	
2.01.07.03.	CON EL IESS	(2,278.90)	(3,490.71)	(1,211.81)
2.01.07.03.01	Aporte IESS Personal	(1,071.98)	(736.52)	335.46
2.01.07.03.02	Aporte IESS Patronal	(165.77)	(1,695.14)	(1,529.37)
2.01.07.03.03	Prestamos IESS	(1,041.15)	(1,059.05)	(17.90)
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	(5,794.66)	(5,556.68)	237.98
2.01.07.04.01	Décimo Cuarto Sueldo	(2,703.38)	(2,328.91)	374.47
2.01.07.04.02	Décimo Tercer Sueldo	(1,599.99)	(1,565.51)	34.48
2.01.07.04.06	Sueldos por Pagar	(1,045.15)	(989.83)	55.32
2.01.07.04.08	Fondo de Reserva por Pagar	-	(546.65)	(546.65)
2.01.07.04.12	Topon Reimundo Angel María	-	(125.78)	(125.78)
2.01.07.05	Participación Trabajadores Por Pagar Del Eje	-	(12,808.69)	(12,808.69)
2.01.07.06	Dividendos Por Pagar	-	(49,970.00)	(49,970.00)



NOSOTROS NO HABLAMOS DE TRANSPORTE...
NOSOTROS SABEMOS DE TRANSPORTE Y COMO HACERLO

2.01.13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

NOTA 11. Presenta un incremento de \$ (773,71), por la nueva dotación de uniformes parte que cubren la empresa y aporte del colaborador.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
		Año 2017	Año 2018	
2.01.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	-2566.47	-3340.18	(773.71)
2.01.13.01	Multas empleados	-1284.25	-1408.25	(124.00)
2.01.13.03	Descto.uniformes empleados	-1070.72	-1498.1	(427.38)
2.01.13.04	Multas transportistas	-211.5	-433.83	(222.33)

2.02.06. ANTICIPOS CLIENTES

NOTA 12. Presenta un incremento de \$ (2.569,03), cuentas por pagar empleados por beneficios y bonificaciones.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
		Año 2017	Año 2018	
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	(17,679.40)	(22,543.22)	(4,863.82)
2.02.06.	ANTICIPOS DE CLIENTES	(3,307.36)	(5,876.39)	(2,569.03)
2.02.06.01	Anticipo Clientes	(137.50)	(257.50)	(120.00)
2.02.06.02	Otras Cuentas por Pagar Empleados	(3,169.86)	(5,618.89)	(2,449.03)
2.02.07.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	(3,169.86)	(15,079.73)	(11,909.87)
2.02.07.01	Provision Jubilacion Patronal	(3,169.86)	(11,445.86)	(8,276.00)
2.02.07.02	Provision Desahucio Art.185	(3,169.86)	(3,633.87)	(464.01)

PATRIMONIO

3. PATRIMONIO NETO

NOTA 13. Se presenta un patrimonio con un incremento de \$ (53796.48), en relación al año anterior, el mismo que presenta capacidad de pago ante cualquier financiamiento futuro.

48

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
		Año 2017	Año 2018	
3.	PATRIMONIO NETO	(59,263.58)	(113,060.06)	(53,796.48)

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

4. INGRESOS



NOSOTROS NO HABLAMOS DE TRANSPORTE...
NOSOTROS SABEMOS DE TRANSPORTE Y COMO HACERLO

NOTA 14. Se presenta un incremento de ingresos por \$ (469.655,40), debido al decremento directo por la prestación de servicios, otros ingresos, considerando un ingreso por intereses financieros.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
		Año 2017	Año 2018	
4.	INGRESOS	(1,903,027.19)	(2,372,682.59)	(469,655.40)
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(1,902,509.40)	(2,371,155.49)	(468,646.09)
4.1.01	Venta De Bienes y Otros	-	(20,535.71)	(20,535.71)
4.1.02.	PRESTACION DE SERVICIOS	(1,896,923.15)	(2,372,528.72)	(475,605.57)
4.1.10	(-) Devoluciones En Ventas	-	21,908.94	21,908.94
4.3.	OTROS INGRESOS	(517.79)	(1,527.10)	(1,009.31)
4.3.02	Intereses Financieros	(514.79)	(1,527.10)	(1,012.31)

5. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

NOTA 15. Presenta un incremento de \$436.650,02, por los costos incurridos durante el periodo fiscal que incurre en aumento en costos de fabricación y disminución en sueldos.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
		Año 2017	Año 2018	
5.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	1,850,457.97	2,287,107.99	436,650.02
5.1.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	144,101.70	114,235.51	(29,866.19)
5.1.02.	MANO DE OBRA DIRECTA	84,649.26	77,469.11	(7,180.15)
5.1.02.01.	SUELDOS Y SALARIOS Y BENEFICIOS SOCIALES	84,649.26	77,469.11	(7,180.15)
5.1.04.	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	59,452.44	36,766.40	(22,686.04)
5.1.04.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	59,452.44	36,766.40	(22,686.04)

5.2. GASTOS

NOTA 16. Presenta un incremento de \$ 466.516,21 en gastos operativos dentro de lo proyectado en el año y la optimización de recursos, que cubre todas las obligaciones que demanda la actividad del giro del negocio.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
		Año 2017	Año 2018	
5.2.	GASTOS	1,706,356.27	2,173,055.82	466,699.55
5.2.01.	GASTO DE VENTAS	427343.11	472542.44	45,199.33
5.2.01.21.	DEPRECIACIONES:	38737.07	29693.13	(9,043.94)
5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	209882.4325	298699.6	88,817.17
5.2.02.01	Sueldos, Salarios Y Demas Remuneraciones		65682.68	65,682.68
5.2.02.36	GASTO IMPUESTO A LA RENTA	13707.38	46725.46	33,018.08
5.2.02.90	Gastos No Deducibles	1608.11	430.06	(1,178.05)
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	1690.48	3154.66	1,464.18
5.2.05.	SERVICIO CONTRATADO	1067440.25	1359282.01	291,841.76



NOSOTROS NO HABLAMOS DE TRANSPORTE...
NOSOTROS SABEMOS DE TRANSPORTE Y COMO HACERLO

3.07.01 UTILIDAD

NOTA 17. Presenta una utilidad de \$ (32822.04), de toda la actividad del ejercicio económico, cumpliendo con todas los reglamentos de ley como obligaciones con trabajadores y en decisión conjunta la repartición de dividendos.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
		Año 2017	Año 2018	
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(52,569.22)	(85,391.26)	(32,822.04)
3.07.01	Ganancia Neta Del Periodo	(52,569.22)	(85,391.26)	(32,822.04)

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de enero del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (febrero 28 del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante o relevante sobre los estados financieros adjuntos.

ARTURO SOTO
CONTADOR GENERAL

SR. JUAN PERDOMO
GERENTE GENERAL

ELABORADO POR: ING.MA. ALEXANDRA FREIRE