



PCLITORAL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE del año 2018 y 2017

CONTENIDO

Estado de Situación Financiera

Estado de Pérdidas y Ganancias

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas Explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

USD Dólares estadounidenses
NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

(Expresado en dólares estadounidenses)

PC LITORAL S.A.

PCLITORAL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS			
	Notas	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	3.691,62	19.594,18
Cuentas y Documentos por Cobrar	3	197.301,41	143.509,81
Otras Cuentas por Cobrar	4	110.066,05	8.615,92
Otros Activos Corrientes – Anticipos	5	11.367,00	18.950,00
Activos por Impuestos Corrientes		14.354,28	10.284,72
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		336.780,36	200.954,63
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades , Planta y Equipo	6	677.419,32	728.449,17
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		677.419,32	728.449,17
TOTAL DE ACTIVO		1' 014.199,68	929.403,80
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y Documentos por Pagar	7	113.061,90	70.305,98
Obligaciones con Inst.Financieras	8	14.771,10	32.388,64
Prestamos Accionistas		140.931,62	176.634,10
Otras Pasivos Corrientes	9	138.934,32	3.536,22
Anticipo de Clientes		41.804,02	135.926,02
Obligaciones por Beneficios definidos	10	6.268,21	0,00
Pasivos por Beneficios a Empleados	11	32.249,06	19.878,44
Participacion Trabajadores Pte Ejerc.		6.722,11	4.170,18
Impuesto a la Renta a Pagar Pte Ejerc		9.759,24	5.198,83
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES		504.501,58	448.038,41
TOTAL DE PASIVO		504.501,58	448.038,41
PATRIMONIO:			
Capital		800,00	800,00
Aporte de Accionistas para Futura Capitalización		416.287,55	416.287,55
Reserva Legal		4.436,02	0,00
Utilidades Acumuladas Ejerc. Anteriores		64.277,84	45.845,63
Utilidad del Presente Ejercicio		23.896,69	18.432,21
TOTAL DE PATRIMONIO		509.698,10	481.365,39
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1' 014.199,68	929.403,80

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros

ING. PEDRO FABRICIO CEDEÑO CEDEÑO
GERENTE GENERAL

CPA. LUPE BERMEO MACGREGOR
CONTADORA



PCLITORAL S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2018	2017
INGRESOS			
VENTAS 0% - TRANSPORTE		761.955,36	654.462,65
INGRESOS FINANCIEROS -INTERESES		3.05	81.85
TOTAL INGRESOS		761.658,41	654.544,50
COSTOS	12	422.001,84	393.712,70
GASTOS ADMINISTRACIÓN	13	21.983,13	33.243,19
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	6	272.636,85	199.461,90
GASTOS FINANCIEROS		522,53	325.49
TOTAL COSTOS Y GASTOS		717.144,35	626.743,28
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO (antes de impuestos)		44.814,06	27.801.22
- PARTICIPACION TRABAJADORES PTE EJERCICIO		6.722,11	4.170,18
- RESERVA LEGAL		4.436,02	0,00
- IMPUESTO A LA RENTA PTE EJERCICIO		9.759,24	5.198,83
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO		23.896,69	18.432,21



ING. PEDRO FABRICIO CEDEÑO CEDEÑO
GERENTE GENERAL



CPA. LUPE BERMEO MACGREGOR
CONTADORA

PC LITORAL S.A.

PCLITORAL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE del 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	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	-15902.56
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	237861.73
Clases de cobros por actividades de operación	614291.76
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	614291.76
Clases de pagos por actividades de operación	-376430
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-184534
Pagos a y por cuenta de los empleados	-144061.88
Otros pagos por actividades de operación	-47834.15
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-221607
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-221607
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-32157.29
Pagos de préstamos	-32157.29
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-15902.56
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	19594.18
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3691.62

ING PEDRO FABRICIO CEDEÑO CEDEÑO
 GERENTE GENERAL

CPA. LUPE BERMEO MACGREGOR
 CONTADORA



PC LITORAL S.A.

PCLITORAL S.A.
ESTADO DE EVOLUCION AL PATRIMONIO
POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE del 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Aporte Accionistas Futura Cap	Utilidades Acumuladas Eje. Anteriores	Utilidad Presente Ejercicio	Patrimonio Total
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017	800,00		416.287,55	45.845,63	18.432,21	481.365,39
Reclasificación	0			18.432.21	- 18.432.21	0
Reserva Legal		4.436,02				4.436,02
UTILIDAD Presente Ejercicio	0	0		0	23.896,69	23.896,69
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018	800,00	4.436,02	416.287,55	64.277,84	23.896,69	509.698,10



ING PEDRO FABRICIO CEDEÑO CEDEÑO
GERENTE GENERAL



CPA. LUPE BERMEO MACGREGOR
CONTADORA

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros



PC LITORAL S.A.

PCLITORAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE del año 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1 – RESUMEN DE LAS OPERACIONES Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Constitución y Naturaleza PCLITORAL S.A. fue constituida el el 24 de Enero del 2013, otorgada ante el Notario Público del Tosagua Ab. Pedro Eduardo Mendoza Mendoza, la misma que fue legalmente aprobada mediante Resolución de la Superintendencia de Compañía No.SC.DIC.P.13.0076, de 04 de Febrero de 2013 y le fue asignado el número de Expediente 168632; la misma fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo el 04 de Marzo del 2013 A partir del inicio de su ejercicio económico, el mismo que se inició en la fecha de su inscripción en el Servicio de Rentas Internas, esto es el 17 de Abril del 2013.

PCLITORAL S.A. tiene como objetivo social La compañía tiene como objeto principal: Uno.- La compañía se dedicará exclusivamente al Transporte De Carga Pesada a nivel Nacional. Sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Transito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia.

La compañía tiene su domicilio social y oficinas centrales en la ciudad de Portoviejo, Km 2.5 Vía Portoviejo Manta, Canton Portoviejo, Provincia de Manabi

Resumen de principales políticas de contabilidad.- Los estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los estados financieros de PCLITORAL S.A. han sido preparados sobre las bases de costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de los Estados Financieros son las siguientes:

Periodo Contable, El periodo contable tributario de un año comprendido entre el 1 de Enero del 2018 al 31 de Diciembre del 2018

Caja y Equivalentes al Efectivo: Para el propósito del estado de flujo de efectivo se considera equivalentes de efectivo a las todos los valores concebidos mediante las actividades propias dela empresa.

Propiedades, planta y equipos, Las propiedades y equipos están registradas al costo histórico.

Registros contables y unidad monetaria.- Los registros contables de PCLITORAL S.A. se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador

PCLITORAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE del año 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

Obligaciones por Beneficios Definidos .- 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 beneficios definidos.

Costos y gastos .- Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, las cuentas de caja y bancos están conformadas como sigue:

	2018	2017
Caja	411,31	8.256,96
Banco del Pichincha	5,47	3.311,97
BanEcuador	3.274,84	8.025,25
TOTAL	3.691,62	19.594,18

NOTA 3 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, las cuentas de Cuentas y Documentos por Cobrar están conformadas como sigue:

	2018	2017
Cuentas por Cobrar Clientes - Locales	197.301,41	143.509,81
TOTAL	197.301,41	143.509,81

NOTA 4 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, las cuentas de Otras Cuentas por Cobrar están conformadas como sigue:

	2018	2017
Certificados de deposito	533,27	533,27
Rocasolida Construcciones	99.274,85	0,00
PC_CONSTRUC S.A.	10.257,93	8.082,65
TOTAL	110.066,65	8.615,92

NOTA 5 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES - ANTICIPOS:

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, las cuentas de Activos por Impuestos Corrientes están conformadas como sigue:

	2018	2017
Translup S.A.	0,00	9.000,00
Jimmy Burgos	8.700,00	8.700,00
Ing. Javier Solis – Auditor Externo	0,00	1.250,00
Domo Zambrano Winter	2.667,00	0,00
TOTAL	11.367,00	18.950,00

PCLITORAL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE del año 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, las cuentas de Propiedades, Planta y Equipo están conformadas al costo como sigue:

Cuentas	Saldo 31/12/2017	Reclasificación es o Bajas 2018	Adquisiciones o Adiciones 2018	Saldo 31/12/2018
Muebles y Enseres	2223,56	0,00	0,00	2223,56
Equipos de Computación	0,00	0,00	1.407,00	1.407,00
Vehículos, Equipos de Transporte	1313.959,22	0,00	220.200,00	1534.159,22
Menos: Depreciación Acumulada	- 587.733,61	0,00	- 272.636,85	- 860.370,46
TOTAL	728.449,17	0,00	- 51.029,85	677.419,32

NOTA 7 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, la cuenta de CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR están conformadas como sigue:

	2018	2017
Cuentas por Pagar – Proveedores Locales	113.061,90	70.305,98
TOTAL	113.061,90	70.305,98

NOTA 8 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, la cuenta OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS están conformadas como sigue:

	2018	2017
Produbanco	1.096,04	5.647,56
Visa Pichincha	8.176,86	3.051,81
Banco Pichincha (Sobregiro)	5.498,20	23.689,27
TOTAL	14.771,10	32.388,64

NOTA 9 – OTROS PASIVOS CORRIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, la cuenta de OTROS PASIVOS CORRIENTES están conformadas como sigue:

	2018	2017
Con la Administración Tributaria	1.360,39	3.536,22
Pedro Cedeno Velez	20.573,93	0,00
Translup	117.000,00	0,00
TOTAL	3.536,22	3.536,22

PCLITORAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE del año 2018 y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 10 –OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	2018	2017
Jubilación Patronal	4.347,11	0,00
Bonificación por desahucio	1.921,10	0,00
TOTAL	6.268,21	0,00

Jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

	Año Terminado	
	2018	2017
Saldo al comienzo del año	0,00	0,00
Costo de los servicios del período corriente	4.167,14	0,00
Costo por intereses neto (costo financiero)	1.841,57	0,00
Saldos al final del año	6.008,71	0,00

Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los movimientos en el valor presente de obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

	Año Terminado	
	2018	2017
Saldo al comienzo del año	0,00	0,00
Costo de los servicios del período corriente	179,97	0,00
Costo por intereses neto (costo financiero)	79,53	0,00
Saldos al final del año	259,50	0,00

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2018 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las hipótesis actuariales significativas utilizadas para la determinación de las obligaciones por beneficios definidos son la tasa de descuento, incremento salarial esperado y la mortalidad.



PC LITORAL S.A.

PCLITORAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE del año 2018 y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 11 – PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, la cuenta PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS están conformadas como sigue:

	2018	2017
Obligaciones con el IESS	1.925,26	1.904,21
Sueldos Por Pagar	15.464,27	681,57
Beneficios Sociales por pagar	14.859,53	17.292,66
TOTAL	32.249,06	19.878,44

NOTA 12 – COSTOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, la cuenta de COSTOS están conformadas como sigue:

	2018	2017
COMBUSTIBLE	14.995,32	44.089,71
TRANSPORTE 0	0,00	11.600,56
SUMINISTROS MATERIALE Y REPUESTOS	0,00	751,59
MANTENIMIENTO Y REPAR.VEHICULOS	155.271,78	134.378,50
SEGUROS	13.994,68	3.202,57
SUELDOS Y SALARIOS	134.564,70	120.358,83
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	23.456,06	18.845,95
BENEFICIOS A EMPLEADOS	25.080,26	21.531,79
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	6.268,21	0,00
IVA QUE SE CARGA AL COSTO	23.235,78	23.880,31
GASTOS DE VIAJE	3.852,95	3.600,14
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	21.282,10	11.472,75
OTROS SERVICIOS	0,00	0,00
TOTAL	422.001,84	393.712,70



PC LITORAL S.A.

PCLITORAL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE del año 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 13 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017, la cuenta de GASTOS ADMINISTRATIVOS están conformadas como sigue:

	2018	2017
GASTOS ADMINISTRATIVOS:		
SUELDOS Y SALARIOS	4.841,16	4.702,80
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	991,40	963,24
BENEFICIOS A EMPLEADOS	991,08	1.424,18
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.049,64	5.402,72
HONORARIOS PROFESIONALES	12.759,81	14.011,11
SUMINISTROS DE OFICINA	75,90	80,36
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	0,00	0,00
GASTOS DE VIAJE	0,00	4.235,79
GASTOS DE GESTION	353,65	1.093,85
PUBLICIDAD	540,00	1.046,64
OTROS	380,49	282,50
TOTAL	21.983,13	33.243,19



ING. PEDRO FABRICIO CEDEÑO CEDEÑO
GERENTE GENERAL



CPA. LUPE BERMEO MACGREGOR
CONTADORA