COMPAÑÍA DE CARGA PESADA CHILINTOMOUNIDO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA DE CARGA PESADA CHILINTOMOUNIDO S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 08 de marzo del 2013 de la Notaría Segunda del Cantón Quevedo, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Segunda del cantón Babahoyo con fecha del 30 de Abril del 2013.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 30 de Abril del 2013.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Los Ríos y Recinto Mata de Cacao, Babahoyo, Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En el Cantón Babahoyo, Parroquia Febres Cordero, con RUC: 1291747902001.

NOTA 2: BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **(NIIF para la PYMES)**, adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

• Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

• Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.

• Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

• En la Nota N° 3 Políticas contables, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos, pasivos, ingresos, gastos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.

• De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación
Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General y ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

NOTA 3: POLITICAS CONTABLES

A continuación se resumen las principales prácticas contables bajo NIIF PYMES:

POLITICAS CONTABLES: Efectivo y sus Equivalentes

Para el propósito del estado de flujo de efectivo se considera equivalentes de efectivo a todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la empresa.

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo

partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (Menores a 3 meses).

POLITICA CONTABLE: ***Activos por Impuestos Corrientes:***

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

POLITICA CONTABLE: ***Propiedad, planta y equipo:***

- **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden inicialmente a su costo. El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- **Medición posterior al reconocimiento:** modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y 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.

- **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

ITEM	VIDA UTIL (AÑOS)
Inmuebles	20
Instalaciones	10
Maquinarias	10
Equipos y muebles de oficina	10
Equipos de cómputo y software	3

POLITICA CONTABLE: ***Impuestos***

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

- **Impuestos corrientes** - 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 imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- **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 imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía de Carga Pesada Chilintomounido S.A. dispongan de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

  Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

  La compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo sí tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la compañía tienen la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

POLITICA CONTABLE: ***Cuentas y documentos por pagar***

Son las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado

POLITICA CONTABLE: ***Provisiones***

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa de interés actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

POLITICA CONTABLE: ***Beneficios a empleados***

- **Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social.** Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doces meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

- **Participación de trabajadores.** La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

POLITICA CONTABLE: ***Reserva Legal:***

La Junta General de Accionista decidirá reservar un 10% de las utilidades líquidas anuales que resulten de cada ejercicio, para destinarlo a formar el fondo de reserva legal, el cual deberá ser reintegrado el fondo de reserva si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa. Además se deberá estimar que la reserva legal mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

El estatuto o la junta general podrán acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje previsto en los incisos anteriores.

POLITICA CONTABLE: Ingresos

- **Prestación de Servicios:** Se registran los ingresos por la prestación exclusiva de servicios de transporte de carga pesada, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

- **Otros ingresos:** En la clasificación de otros ingresos se registran los ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la entidad, entre los que se incluyen: las cuotas mensuales que aportan los accionistas y que ha fijado la Junta General de Accionistas para solventar los gastos generales de la compañía.

POLITICA CONTABLE: 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.

POLITICA CONTABLE: Eventos posteriores

Los eventos posteriores al cierre del período que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

NOTA 4.- Efectivo y equivalente al efectivo (Caja y Bancos)

El saldo de Caja-Bancos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 está formado de la siguiente manera:

	2017	2016
Caja y Bancos	2.280,98	1.837,69
Total	**2.280,98**	**1.837,69**

NOTA 5.- ***Activos por Impuestos Corrientes***

El saldo al 31 de diciembre del 2017 de Activos por Impuestos Corrientes por concepto de crédito tributario a favor del sujeto pasivo por las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que le efectuaron a la sociedad. Aquello se presenta de la siguiente manera:

	2017	2016
Activos por Impuestos Corrientes	6,50	0,00
Total	**6,50**	**0,00**

NOTA 6.- ***Propiedad, planta y equipo***

Un resumen de propiedades, planta y equipos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se muestra asi:

	2017	2016
Costo o valuación	1.064,15	1.064,15
(-) Depreciación acumulada	(689,21)	(428,87)
Total	**374,94**	**635,28**

Clasificación:

	2017	2016
Equipo de cómputo y software	152,23	388,35
Muebles de oficina	222,71	246,93
Total	**374,94**	**635,28**

NOTA 7.- Cuentas y Documentos por Pagar – Corriente

Al 31 de diciembre del 2017 se presenta un saldo por las retenciones en la fuente del impuesto a la renta y del IVA que se realizaron y que deberán ser liquidadas en enero del 2018, cumpliendo con las obligaciones como Agente de Retención.

	2017	2016
Otras cuentas y documentos por pagar	13,75	0,00
Total	**13,75**	**0,00**

NOTA 8.- Pasivos corrientes por beneficios a los empleados

a. De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

	2017	2016
Participación a trabajadores	0,00	1,86
Total	**0,00**	**1,86**

b. Al 31 de diciembre del 2017 se registra una obligación pendiente de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social debido a que las aportaciones patronales e individuales pueden ser pagadas a partir del tercer día del mes siguiente, en este caso enero del 2018

	2017	2016
Obligaciones con el IESS	167,21	163,45
Total	**167,21**	**163,45**

c. Corresponde a los beneficios sociales a los que tienen derechos los trabajadores según establece el Código de Trabajo en los artículos 111 y 113 del Código de Trabajo y que no han sido cancelados al 31 de diciembre del 2017.

	2017	2016
Otros beneficios empleados por pagar	1.076,63	736,87
Total	**1.076,63**	**736,87**

Lo que se desglosa de la siguiente manera

	2017	2016
Decimotercera remuneración	64,51	65,87
Decimocuarta remuneración	625,00	671,00
Vacaciones	387,12	0,00
Total	**1.076,63**	**736,87**

NOTA 9.- Impuestos

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	2017	2016
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0,00	5,07
Total	**0,00**	**5,07**

La utilidad gravable para el cálculo del Impuesto a la Renta según las condiciones que estipula la LORTI fue de USD 23,04 al 31 de diciembre del 2016.

NOTA 10.- Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el Patrimonio se formaba de la siguiente manera:

	2017	2016
Capital social	1.200,00	1.200,00
Reserva Legal	36,57	36,02
Utilidad años anteriores	329,15	324,24
Utilidad del Ejercicio	00,00	5,46
Pérdida del ejercicio	(167,39)	
Total	**1.398,33**	**1.565,72**

Capital Social - El capital social autorizado y emitido consiste de 1.200 acciones de US$1,00 valor nominal unitario al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Reserva Legal – La Junta General Ordinaria de Accionistas del 31 de marzo del 2017 decidió designar un 10% de las utilidades líquidas del ejercicio 2016 a que formen parte del fondo de Reserva Legal, además se estipuló no distribuir las utilidades a los accionistas.

NOTA 11.- Ingresos

El detalle de los ingresos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue

	2017	2016
Prestación de Servicios	4.250,00	1.770,00
Otros ingresos	10.450,00	10.948,00
Total	**14.700,00**	**12.718,00**

El rubro de otros ingresos proviene de las cuotas mensuales que aportan los accionistas de manera voluntaria para cubrir los gastos administrativos.

NOTA 12.- Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Babahoyo, 10 de enero del 2018

Freddy Iván Díaz Revilla
GERENTE GENERAL
C.I. 1201915723

Gabriel Romero Castro
CONTADOR
RUC.: 1204770604001