

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
CABRERA QUITO HERMANOS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA 1

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Número RUC:	1792469279001
Razón Social:	COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A.
Forma Legal de la Compañía	Sociedad Anónima
Representante Legal:	Quito Guamán María Filomena
Contador:	Carmen María Pachacama Nasimba
La contabilidad será llevada en:	La Oficina Administrativa de la Sociedad.
Dirección del Establecimiento:	Calle S44B Número OE3-455 y calle OE4K
Teléfono:	023660859- 0995738060
Email:	lorgioeddy@hotmail.com

2. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A fue constituida en la Ciudad de Quito, mediante Escritura Pública, otorgada el 12 de septiembre de 2013, ante Notario Séptimo del Cantón Quito, Doctor Remigio Poveda Vargas, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 4 de octubre del 2013, bajo el número de Inscripción 3807, Repertorio número 34333; y, registrada en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros bajo el número de expediente 173798.

3. OPERACIONES

La compañía en cumplimiento de su objeto social realiza actividades exclusivas de transporte de carga Pesada.

4. INTEGRACION DEL CAPITAL

El Capital Social de la está distribuidas de la siguiente manera:

ACCIONISTA	Capital Suscrito	Origen de La Inversión	Número De Acciones	Porcentaje
Maria Filomena Quito Guamán	690.00	Nacional	69	69%
Cesar Adrián Cabrera Ramón	300.00	Nacional	30	30%
Rubén Rodolfo Pucha Pilco	10.00	Nacional	1	1
TOTAL	1.000,00		100	100%

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
CABRERA QUITO HERMANOS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN:

1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A prepara sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A presenta un juego completo de estados financieros los cuales son: Un Estado de Situación Financiera; Estado de Resultados Integral; Estado de Cambios en el Patrimonio Neto; Estado de Flujos de Efectivo; Políticas Contables y Notas Explicativas.

- a) La información numérica de los Estados Financieros de la Compañía es en dólares de los Estados Unidos de América, y en forma comparativa, respecto al período anterior.
- b) La información económica de la Compañía presentada en sus Estados Financieros son de identificación clara, transparente, comparable y real.
- c) Los Estados Financieros se presentaran de forma anual y en armonía con el período contable para una buena toma de decisiones.
- d) Las Notas a los Estados Financieros se presentan de forma sistemática, comprensiva y comparativa.
- e) La responsabilidad de la preparación de los Estados Financieros corresponde a la Administración de la Compañía.

3. RENDIMIENTO Y MEDICIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS

✓ **Medición de la Situación Financiera**

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A. mide su situación financiera entre Activos, Pasivos y Patrimonio durante el ejercicio 2019 es sostenible, presentando una ligera variante por cuanto ya no refleja pérdidas y el activo es superior al pasivo.

✓ **El Rendimiento de los Ingresos y Gastos**

Los Ingresos y los Egresos de la Compañía se encuentran armónicamente relacionados, es decir que los ingresos superan el gasto.

4. CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía refleja la preparación de todos los hechos y circunstancias relevantes en sus activos, pasivos y patrimonio los cuales los clasifica en sus Estado de Situación Financiera

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
CABRERA QUITO HERMANOS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

al Final del Periodo como “Corrientes (Igual o Inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros) y No Corrientes (Mayor a doce meses)”.

**COMPÀÑIA CABRERA QUITO S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2018	SALDO 2017
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.972,24	5.353,73
1010101	Banco Internacional	1.972,24	5.353,73
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	10657,38	12818,65
1010206	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relaciones	10657,38	12818,65
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5314,38	5680,23
101050102	12% IVA en Compras/Ventas	0,00	0,00
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	5314,38	5680,23
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	17944,00	23852,61

**COMPÀÑIA CABRERA QUITO S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2018	SALDO 2017
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	128130,86	100196,78
1020105	Muebles y Enseres	780,00	
1020108	Equipo de Computación y Software	275163,93	215163,93
1020110	Otros Propiedad Planta y Equipo		
1020112	(-) Depreciaciones PPE	-147813,07	-114967,15
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0	8869,75
1020706	Otros Activos no Corrientes		8869,75
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	128130,86	109066,53
	TOTAL ACTIVOS	146074,86	132919,14

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
CABRERA QUITO HERMANOS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**COMPAÑÍA CABRERA QUITO S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2018	SALDO 2017
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0	7704,19
2010301	Locales (Cuentas por Pagar)		7704,19
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,73	3705,24
201070101	12%, 14% IVA en Compras/Ventas		
201070102	Retencion en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	1,73	
201070103	Retencion en la Fuente del IVA por Pagar 70%, 30%, 100%	0,00	
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0,00	3705,24
2010703	CON EL IEES	622,98	784,07
201070302	Aporte Personal 9,45% por Pagar	212,59	784,07
201070301	Aporte Patronal 12,15% por Pagar	273,37	
201070304	Prestamos Quirografario por Pagar	137,02	
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1860,49	
201070403	Sueldos por Pagar	1860,485	
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	0,00	1220,29
201070501	Participacion Trabajadores		1220,29
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS	30000,00	0,00
2010801	Cuentas por Pagar (Vehiculo)	30000,00	
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2390,59	4267,00
2011301	Otros Pasivos Corrientes	2390,59	4267,00
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	34875,79	17680,79

**COMPAÑÍA CABRERA QUITO S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2018	SALDO 2017
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	51288,39	51288,39
2020201	Locales (Cuentas por Pagar no Relacionados)	51288,39	51288,39
20204	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	48087,74	56957,49
2020401	Cuentas por Pagar Socios/Accionistas	48087,74	56957,49
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	99376,13	108245,88

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
CABRERA QUITO HERMANOS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**COMPAÑÍA CABRERA QUITO S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2018	SALDO 2017
3	PATRIMONIO NETO		
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1000,00	1000,00
30101	Capital Suscrito	1000,00	1000,00
304	RESERVAS	342,46	0,00
30401	Reserva Legal	342,46	
	Reserva Voluntaria		
306	RESULTADOS ACUMULADOS	5650,01	2782,72
30601	Utilidades Acumuladas	5650,01	2920,15
30602	(-) Perdidas Acumuladas		-479,89
30604	Reserva de Capital		342,46
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	4830,48	3209,75
30701	Utilidades del Ejercicio	4830,48	3209,75
	TOTAL PATRIMONIO	11822,95	6992,47
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	146074,87	132919,14
		-0,01	0,00

5. POLITICAS CONTABLES

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A. registra sus saldos de efectivo (Caja, Bancos) en el transcurso del periodo los cuales se dan por las aportaciones mensuales de los accionistas y por los servicios de alquiler de vehiculos a las entidades públicas, el cual sirve para hacer frente a las obligaciones corrientes a corto plazo o inmediatas y se miden inicialmente y posteriormente por su valor nominal.

**COMPAÑÍA CABRERA QUITO S.A
1792469279001
COMPARATIVO**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.972,24	5.353,73	1.704,87
1010101	Banco Internacional	1.972,24	5.353,73	1.704,87

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
CABRERA QUITO HERMANOS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

b. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A. en cumplimiento de su objeto social medirá posteriormente los instrumentos financieros sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en el servicio.

Activos financieros: Efectivo y otros activos líquidos equivalentes; como Créditos por operaciones comerciales; clientes y deudores varios;

Pasivos financieros: Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios

Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes.

Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas

c. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por Cobrar de la Compañía son generadas por la prestación del Servicio de Transporte Pesado a diferentes empresas o clientes, originados de ingresos ordinarios, el cual tiene como política contable cobrar de (1 a 60) días plazo, se consideran cuentas de dudoso cobro cuando pasa de (60 a 180) días plazo luego de la fecha de vencimiento de la obligación y se consideran cuentas incobrables cuando son de (180 a 360 días), el cual deben ser registradas al monto según la factura en el asiento contable y serán valuadas a su valor razonable.

**COMPAÑÍA CABRERA QUITO S.A
1792469279001
COMPARATIVO**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	10657,38	12818,65	2987,3
1010206	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relaciones	10657,38	12818,65	2987,3

La Compañía no aplica la provisión de cuentas incobrables ya que sus cuentas son cobradas antes de los 60 días plazo, por tal motivo no aplica ese asiento contable pero si realiza el análisis de sus cuentas por cobrar con sus accionistas.

ANTIGÜEDAD	COMPAÑÍA CABRERA QUITO S.A 1792469279001 ANALISIS DE LA CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS SEGÚN SU ANTIGÜEDAD					
	31-dic.-18		31-dic.-17		1-ene.-17	
	SALDO	DETERIORO	SALDO	DETERIORO	SALDO	DETERIORO
De 1 a 60 días	10657,38		12818,65		2987,3	
De 60 a 180 días						
De 180 a 360 días						
	10657,38	0,00	12818,65	0,00	2987,30	0,00

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
CABRERA QUITO HERMANOS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

d. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La Compañía considera a los activos por impuestos corrientes al Anticipo Impuesto a la Renta o al Crédito Tributario Renta que se genera por las Venta de los servicios de Transporte pesado a personas Jurídicas.

**COMPAÑÍA CABRERA QUITO S.A
1792469279001
COMPARATIVO**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17	1-ene.-17
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5314,38	5680,23	3032,24
101050102	12% IVA en Compras/Ventas	0,00	0,00	
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	5314,38	5680,23	3032,24

e. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía depreciara la Propiedad Planta y Equipo bajo el método de linea recta y su importe depreciables será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil.

✓ **Método de Depreciación**

Los activos de PPE adquiridos por la Compañía empiezan a depreciarse desde el momento de la compra hasta que sean dados de baja e incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del periodo, se calculará por el método de linea recta sobre la vida útil estimada de los activos depreciables. Los porcentajes máximos de depreciación permitidos en la Ley de Régimen tributario Interno serán:

AÑOS DE VIDA	PORCENTAJE A DEPRECIAR
Inmuebles excepto terreno	5%
Maquinaria	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación y Software	33%

Al final de cada año la administración realizara las estimaciones respectivas para determinar si la propiedad, planta y equipo ha sufrido deterioro, la cual será ajustada con cargos a resultados correspondientes de acuerdo a Normas Internacionales (NIIF).

COMPAÑÍA CABRERA QUITO S.A

1792469279001

ANALISIS DE PPE

Fecha	Factura	Descripción	Compra Activo Fijo	Valor Residual	Depreciacion LORTI
13/03/2014	001-001-30887	VEHICULO HINO GH	71.780,00	14356,00	57424,00
14/04/2015	004-001-1286	VEHICULO TRAILER Y ACCESORIO	110.357,14	22071,43	75597,49
01/12/2017	004-001-7753	VEHICULO DUTRO 716	33.026,79	6605,36	5458,01
28/01/2018		VEHICULO INTERNACIONAL	60.000,00	12000,00	8810,96
01/01/2016		IMPRESORA	280,00	92,40	187,60
01/01/2016		COMPUTADORA	500,00	165,00	335,00
			275.943,93	55290,19	147813,07

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
CABRERA QUITO HERMANOS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

f. CUENTAS POR PAGAR

La Compañía genera sus obligaciones de acuerdo a las necesidades que debe cubrir mes a mes para el buen funcionamiento de la misma.

g. PATRIMONIO

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A. registra el monto aportado del Capital Social de los Accionistas y se mide a su valor nominal; así también los rubros generados por utilidades acumuladas y del ejercicio fiscal.

h. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

La compañía 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 técnica por un especialista.

i. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que ocurra una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la Compañía reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio, el cual revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente.

j. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar información no fiable.

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A. en el periodo 2018 ha superado todas sus falencias encontradas en periodo anteriores detectados en la parte contable y en la parte administrativa como en los libros de actas, libro de expedientes, títulos y transferencias.

k. INGRESOS ORDINARIOS

Se contabilizaran ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

La prestación de servicios por contrataciones;.

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A presenta en el periodo 2018 sus ingresos en armonía con sus gastos es decir que los ingresos superan a los gastos, se considera que este año hubo un desarrollo y un crecimiento sostenible.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
CABRERA QUITO HERMANOS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**COMPAÑÍA CABRERA QUITO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
1792469279001**
Expresado en dólares norteamericanos

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-18	31-dic.-17
410201	INGRESOS OPERACIONALES Ingresos por Servicios de Transporte	<u>333.939,40</u> 333.939,40	<u>264.799,50</u> 264.799,50
(=)	Utilidad en Ventas	<u>333.939,40</u>	<u>264.799,50</u>
(-)	GASTOS GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>329108,92</u>	<u>256664,22</u>

UTILIDADES

En el año 2018 la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A. ha reinvertido en activos o bienes depreciables que representan crecimiento y desarrollo para la misma.

**COMPAÑÍA CABRERA QUITO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
1792469279001**
Expresado en dólares norteamericanos

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
	31-dic.-18	31-dic.-17
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	4.830,48	8.135,28
15% TRABAJADORES (UTILIDADES)	724,57	1.220,29
UTILIDAD DESPUES DE TRABAJADORES	4.105,91	6.914,99
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	903,30	1521,30
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	3.202,61	5.393,69
(-) 10% RESERVA LEGLA O VOLUNTARIA	320,26	539,37
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.882,35	4.854,32

L IMPUESTO SOBRE RENTA

Impuesto a las Ganancias.- La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A calcula sus impuestos de acuerdo a las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto para el año 2017 asciende al 22% el cual se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

m. FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su presentación y quién ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
CABRERA QUITO HERMANOS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán aprobados por La Junta General de Accionistas, durante los primeros tres meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

NOTA 3

AJUSTES REALIZADOS EN EL PERIODO

Ajuste 01.- La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A realiza el asiento de ajuste de las utilidades generadas en ejercicios anteriores a utilidades acumuladas;

**COMPAÑÍA CABRERA QUITO S.A
1792469279001
LIBRO DIARIO DE AJUSTES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

FECHA 2018	CÓDIGO	DETALLE	Folio N° 1	
			DEBE	HABER
dic-18		Ajuste 01		
	30701	Utilidad Neta del ejercicio 2017	3.209,75	
	30601	Ganancias Acumuladas		3.209,75
	P/R	Ganancias Acumuladas		
		PASAN	3.209,75	3.209,75
				0,00

Ajuste 02.- La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A realiza el asiento de ajuste del crédito tributario IVA del periodo enviándole al gasto ya que la Compañía no genera ingresos con IVA por ser una empresa de transporte.
Este IVA se convierte en gasto deducible por ser generado en el periodo.

**COMPAÑÍA CABRERA QUITO S.A
1792469279001
LIBRO DIARIO DE AJUSTES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

FECHA 2018	CÓDIGO	DETALLE	Folio N° 1	
			DEBE	HABER
dic-18		Ajuste 02		
		IVA que se va al Gasto	15.298,50	
	1,01E+08	12% IVA en Compras/Ventas		15.298,50
	P/R	IVA que se va al Gasto Deducible por ser del año en curso		
		PASAN	15.298,50	15.298,50
				0,00

Ajuste 03.- Se relaciona a la depreciación del ejercicio.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
CABRERA QUITO HERMANOS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**COMPAÑÍA CABRERA QUITO S.A
1792469279001
LIBRO DIARIO DE AJUSTES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Folio N° 1

FECHA 2018	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
dic-18		Ajuste 03		
	52022101	Gasto Depreciacion PPE	32.845,92	
	1020112	Depreciacion Acumulada Ppc		32.845,92
	P/R	Depreciacion Acumulada de los Activos Fijos		
		PASAN	32.845,92	32.845,92
				0,00

Ajuste 04.- La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A. mediante acta de mediante acta de Junta General de fecha 06 de junio del 2018, resolvió asumir las pérdidas con parte de las utilidades no distribuidas.

**COMPAÑÍA CABRERA QUITO S.A
1792469279001
LIBRO DIARIO DE AJUSTES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Folio N° 1

FECHA 2018	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
dic-18		Ajuste 04		
	30601	Ganancias Acumuladas	479,89	
	30602	(-) Perdidas Acumuladas		479,89
	P/R	Asumir la Perdida con las ganancias Acumuladas		
		PASAN	479,89	479,89
				0,00

Asiento de Cierre.- La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A realiza el asiento de cierre o cruce del impuesto del ejercicio a pagar con el crédito tributario Renta generado en el periodo.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
CABRERA QUITO HERMANOS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**COMPAÑÍA CABRERA QUITO S.A
1792469279001
LIBRO DIARIO DE CIERRE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Folio N° 1

FECHA	CÓDIGO	DETALLE	DEBE	HABER
2018				
dic-18		Ast 01		
	201070201	Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio	903,30	
	101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%		903,30
		P/R Asiento de Cierre		
		PASAN	903,30	903,30
				0,00

FLUJO DE EFECTIVO

Para la elaboración del flujo de efectivo se utilizará los dos métodos: directo e indirecto, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A presenta su flujo de efectivo por el método indirecto en el periodo 2018.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
CABRERA QUITO HERMANOS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

COMPAÑÍA CABRERA QUITO S.A

1792469279001

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

MÉTODO INDIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CÓDIGO	(Expresado en U.S. Dólares)	
L FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
30701	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	4.830,48
1020112	(+) Gastos que no representan flujo de efectivo	
	(-) Depreciaciones PPE	32.845,92
		<u>37.676,40</u>
VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO		
CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)		
10102	ACTIVOS FINACIEROS	2.161,27
1010206	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	2.161,27
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	365,85
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	365,85
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	8.869,75
1020706	Otros Activos no Corrientes	8.869,75
CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)		
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(7.704,19)
2010301	Locales (Cuentas por Pagar)	(7.704,19)
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(3.703,51)
201070102	Retención en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	1,73
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	(3.705,24)
2010703	CON EL IESS	(161,09)
201070302	Aporte Personal 9,45% por Pagar	(571,48)
201070301	Aporte Patronal 12,15% por Pagar	273,37
201070304	Prestamos Quirografario por Pagar	137,02
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1.860,49
201070403	Sueldos por Pagar	1.860,49
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	(1.220,29)
201070501	Participación Trabajadores	(1.220,29)
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS	30.000,00
2010801	Cuentas por Pagar (Vehículo)	30.000,00
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	(1.876,41)
2011301	Otros Pasivos Corrientes	(1.876,41)
20204	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(8.869,75)
2020401	Cuentas por Pagar Socios/Accionistas	(8.869,75)
	TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	<u>19.722,12</u>
		<u>57.398,52</u>
II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(60.780,00)
1020108	Equipo de Computación y Software	(780,00)
1020109	Vehículos, Equipos de Transporte y Caminero Móvil	(60.000,00)
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	<u>(60.780,00)</u>
III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
FLUJO NETO DE EFECTIVO		
SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2017)		
SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2018)		
		<u>(3.381,48)</u>
		<u>5.353,73</u>
		<u>1.972,25</u>

GERENTE GENERAL
Sr. María Filomena Quito Guamán
C.I: 0602768814

CONTADORA
Ing. Pachacama Nasimba Carmen
RUC: 1723400238001