

**NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA QUE REPORTA**

**Razón Social de la entidad:**

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA CHAVALYTRANS S.A.

**RUC de la entidad:**

1792513510001

**Domicilio de la entidad:**

Cantón Mejía, Machachi, Barrio 4 Esquinas, Carlos Brito 4 y Subida al Belén

**Objeto social:**

La compañía 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 estos organismos competentes en esta materia, para cumplir con su objeto social la Compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionado con su objeto social.

**Forma legal de la entidad:**

Sociedad Anónima

**Fecha de constitución**

16 de enero del 2014

**País de Incorporación:**

Ecuador

**Capital Social:**

Capital suscrito: \$ 1000.00

Valor Acción: \$ 10.00

**Personal activo al 31 diciembre 2018:**

Directivos: 2

Administrativos: 0

Operación: 0

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados por la Junta General de Socios de la Compañía, en sesión ordinaria celebrada 12 de marzo del 2019.

## NOTA 2. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de los anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en el detalle de cada nota

## NOTA 3. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y REGULATORIOS EN ECUADOR

Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución O. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008.

La empresa se califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

## NOTA 4. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. Por lo tanto los presentes estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

#### NOTA 5. NEGOCIO EN MARCHA

La información financiera se prepara bajo el supuesto que la COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA CHAVALYTRANS S.A., está en funcionamiento y continuará estándolo dentro de un futuro previsible.

Lo anterior supone dos cosas:

- 1) Intención de CHAVALYTRANS S.A.: La gerencia tiene la intención de continuar las operaciones en un horizonte de tiempo previsto.
- 2) Capacidad de CHAVALYTRANS S.A.: La gerencia no tiene la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

#### NOTA 6. PRESENTACION RAZONABLE

Los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La presentación razonable requiere la presentación fidedigna de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

#### NOTA 7. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Como lo requiere el párrafo 3.3 de la norma declara que los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB)

#### NOTA 8. CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

Un conjunto completo de estados financieros comprende:

- a. un estado de situación financiera al final del ejercicio.
- b. un estado del resultado global del ejercicio.
- c. un estado de cambios en el patrimonio neto del ejercicio.
- d. un estado de flujos de efectivo del ejercicio.
- e. notas, que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

#### NOTA 9. CLASIFICACIÓN DE SALDO EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y no corriente, los mayores a ese período.

NOTA 10. Estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA CHAVALYTRANS S.A.  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA N°	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
	<b>ACTIVO</b>		
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	NOTA N° 14	12.144,50
	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		
115	ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA N° 15	347,97
138	ANTICIPOS A PROVEEDORES	NOTA N° 16	520,00
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u>13.012,47</u>
	<b>ACTIVOS FIJOS</b>	NOTA N° 17	
1211	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		219,00
1212	(-)DEPREACUM PLANTA Y EQUI		(107,56)
	<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>		<u>111,44</u>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>13.123,91</u>
	<b>PASIVO</b>		
	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
213	PROVEEDORES LOCALES	NOTA N° 18	5.805,53
	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		
214	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NOTA N° 19	2.485,35
2172	IMPUESTOS POR PAGAR	NOTA N° 20	178,13
2173	CON EL IESS	NOTA N° 21	48,60
2174	POR SUELDOS BENEFICIO EMPLEADOS	NOTA N° 22	2.866,49
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<u>11.384,10</u>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>11.384,10</u>
	<b>PATRIMONIO</b>	NOTA N° 23	
31	PATRIMONIO NETO		1.000,00
311	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO		<u>1.000,00</u>
311	PATRIMONIO NETO		(182,22)
316	RESULTADOS ACUMULADOS		<u>922,03</u>
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<u>1.739,81</u>
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>13.123,91</u>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>13.123,91</u>

NOTA 11. Estado de resultados del 1° de enero al 31 de diciembre del 2018

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA CHAVALYTRANS S.A.  
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
 DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CÓDIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTA N°	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
	<b>INGRESOS</b>		
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTA N° 24	54.316,66
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<u>54.316,66</u>
	<b>GANANCIA BRUTA</b>		54.316,66
	<b>GASTOS</b>		
52	GASTOS DE VENTAS	NOTA N° 25	45.007,13
53	GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA N° 25	8.259,33
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<u>53.266,46</u>
	<b>UTILIDAD NETA ORDINARIA</b>		1.050,20
	<b>OTROS INGRESOS/GASTOS NO OPERACIONALES</b>	NOTA N° 25	
50	OTROS GASTOS		
5022	GASTOS FINANCIEROS		107,67
5023	GASTOS NO DEDUCIBLES		20,50
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS/GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<u>128,17</u>
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<u>922,03</u>

NOTA 12. Estado de cambio en el patrimonio al 31 de diciembre del 2018

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del período sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidos en otro resultado integral para el período, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el período.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA CHAVALYTRANS S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

EN CIFRAS COMPLETAS US \$	CAPITAL SOCIAL	APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30402	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1.000,00	-	-	-	-	(182,22)	922,03	-	1.739,81
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.000,00	-	-	-	-	(182,22)	-	-	817,78
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-	-	-	-	-	-	922,03	-	922,03
Aumento (disminución) de capital social									
Aportes para futuras capitalizaciones									
Prima por emisión primaria de acciones									
Dividendos									
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales									
Resultado Integral total del año (Ganacia o pérdida del ejercicio)							922,03		922,03

NOTA 13. Estado de flujo de efectivo por método directo al 31 de diciembre del 2018

El estado de flujo de efectivo proporciona información sobre los cambio en el efectivo y equivalentes a efectivo de la compañía durante el período, a continuación se muestra por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación tal como lo requiere la sección 7 de la norma.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA CHAVALYTRANS S.A.  
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO  
 DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Código	Saldo Balance En US \$
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	95	8.324,11
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	9501	8.714,11
Clases de cobros por actividades de operadón	950101	52.683,00
Cobro procedentes de la prestación de servicios	95010101	52.683,00
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operadón	950102	(43.968,89)
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(46.772,55)
Pago a y por cuenta de empleados	95010203	(1.500,00)
Otros pagos por actividades de operación	95010205	3.454,76
Impuesto a las ganancias pagadas	950107	-
Otras entradas ( salidas) de efectivo	950108	848,90
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	9502	-
Adquisiciones de propiedades planta y equipo	950209	-
Otras entradas ( salidas) de efectivo		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	9503	(390,00)
Aporte en efectivo pro aumento de capital	950301	-
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-
Pagos de préstamos	950305	(390,00)
Otras entradas ( salidas) de efectivo	950310	-
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	9505	8.324,11
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>	9506	3.820,39
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	9507	12.144,50

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA CHAVALYTRANS S.A.  
 CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA)  
 NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

	Código	Saldo Balance En US \$
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>922,03</b>
<b>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	<b>970</b>	<b>72,96</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	72,96
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	97002	-
Ajustes por gastos en provisiones	97005	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	97008	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>980</b>	<b>7.719,12</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	(225,70)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	3.454,76
(Incremento) disminución en inventarios	98004	-
(Incremento) disminución en otros activos	98005	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	2.523,41
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	2.271,62
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	1.328,69
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	(1.633,66)
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>98020</b>	<b>8.714,11</b>

**ACTIVO CORRIENTE**

**NOTA 14. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Efectivo y equivalentes al efectivo de la compañía está conformado por rubros de gran liquidez con un vencimiento original a tres meses o menos. Los valores que incluyen son depósitos a la vista en entidades del sistema financiero

*A continuación se presenta un detalle de la cuenta:*

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2018
1112	BANCOS LOCALES	
111201	BANCO PICHINCHA CUENTA CORRIENTE	12.144,50
	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>12.144,50</b>

**NOTA 15. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La compañía reconocerá como un activo por impuesto corriente por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del período actual y los períodos anteriores, si el importe pagado correspondiente al período actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos períodos la entidad reconocerá dicho exceso.

También reconoce los activos por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un período anterior.

La compañía se rige a las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan.

También reconoce los importes por impuestos retenidos que le han realizado a la compañía por retenciones en la fuente de la renta de cada factura de venta emitida.

*A continuación se presenta un detalle de la cuenta:*

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2018
115	ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES	
1152	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IR)	122,27
115201	IMPUESTO RETENIDO AÑO 2017	225,70
115202	IMPUESTO RETENIDO AÑO 2018	347,97
	<b>TOTAL ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>347,97</b>

### NOTA 16. ANTICIPOS A PROVEEDORES

Los anticipos a proveedores de la compañía comprenden el efectivo o sus equivalentes entregados a proveedores a cuenta de compras posteriores. Los anticipos entregados a proveedores en cuanto a compra de bienes o servicios pactados deben reclasificarse (extracontablemente) a efectos de presentación de acuerdo a la naturaleza de la transacción.

Si el anticipo no corresponde a una compra de bienes o servicios pactados, corresponde presentarse como "otras cuentas por cobrar" en el Estado de Situación Financiera.

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2018
1363	ANTICIPOS A PROVEEDORES	
136312	CHAUCA JOSE	520,00
	<b>TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES</b>	<b>520,00</b>

### NOTA 17. ACTIVOS NO CORRIENTES – ACTIVOS FIJOS

Las partidas de propiedades, planta y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro del valor.

El costo de propiedad, planta y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedad, planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Se presenta las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>ITEM</u>	<u>VIDA ÚTIL (EN AÑOS)</u>
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	5
Equipo de Oficina	10

Instrumentos y Equipo Médico	10
Instalaciones Adecuación Matriz	10
Equipo de Monitoreo	10

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2018
1211	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
121103	EQUIPO DE COMPUTACION	219,00
1212	(-)DEPRE ACUM PLANTA Y EQUI	
121203	DEPRECIACION ACUM EQUIP COMPUTACION	(107,56)
	<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>111,44</b>

**Comentario:**

En el ejercicio fiscal 2018, no se adquirió ningún activo fijo simplemente se ha ido realizando la depreciación conforme a la ley.

**PASIVOS CORRIENTES**

**NOTA 18. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o de terminables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes, servicios directamente de un acreedor.

Se clasificarán en el Estado de Situación Financiera como pasivo corriente para todos los saldos a cargo que tengan que pagarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. Los demás saldos se clasificarán como pasivos no corrientes.

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2018
213	CUENTAS POR PAGAR	
2131	PROVEEDORES LOCALES	5.805,53
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>5.805,53</b>

**NOTA 19. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P**

Registra las obligaciones que se tiene con Bancos locales dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

*A continuación se presenta un detalle de la cuenta:*

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2018
214	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P	
214103	CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	2.485,35
	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P</b>	<b>2.485,35</b>

**Comentario:**

*El valor de la cuenta 214103 – es resultado de una reclasificación del valor de cheques girados y no cobrados emitidos en el ejercicio fiscal ya que así podemos determinar el valor real de bancos al 31/12/2018*

**NOTA 20. IMPUESTO POR PAGAR**

Registra los importes recaudados a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente e impuesto al valor agregado a favor de la, en virtud al carácter de recaudador que las disposiciones legales vigentes le han impuesto a los entes económicos, como consecuencia del desenvolvimiento del giro normal del negocio, cuyas actividades y operaciones son objeto de impuestos.

*A continuación se presenta un detalle de la cuenta:*

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2018
2172	IMPUESTOS POR PAGAR	
21722	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	81,21
21723	IVA DEL MES POR PAGAR	96,92
	<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>178,13</b>

### NOTA 21. OBLIGACIONES CON EL IESS

Registra las obligaciones a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por concepto de aportes patronales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral. Igualmente registra otras acreencias de carácter legal y descuentos especiales debidamente autorizados.

*A continuación se presenta un detalle de la cuenta:*

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2018
2173	CON EL IESS	
21730	APORTE PATRONAL IESS	48,60
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS</b>		<b>48,60</b>

### NOTA 22. OBLIGACIONES POR SUELDOS Y BENEFICIOS EMPLEADOS

Registra las obligaciones pendientes a favor de empleados y exempleados, por concepto de sueldos, liquidaciones, proporcionales de décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva y vacaciones.

*A continuación se presenta un detalle de la cuenta:*

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2018
2174	OBLIGACIONES POR SUELDOS Y BENEFICIOS EMPLEADOS	
21741	SUELDOS POR PAGAR	2.866,49
<b>TOTAL OBLIGACIONES POR SUELDOS Y BENEFICIOS EMPLEADOS</b>		<b>2.866,49</b>

### NOTA 23. PATRIMONIO

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye las inversiones realizadas por la propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los socios o propietarios.

El Patrimonio de la compañía, está conformado por los aportes de los socios, aportes futuras capitalizaciones, reserva legal, resultados acumulados, los cuales conforman el total del patrimonio neto.

En el Estado de cambios en el patrimonio se evidencia esta información.

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2018
311	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO	
31101	PAREDES LUIS	450,00
31102	UNTUÑA GLORIA	440,00
31103	GUALOTO YOLANDA	20,00
31104	MERA LUIS	20,00
31105	SIMBAÑA PEDRO	20,00
31106	CORRALES JENNIFER	10,00
31107	NUÑEZ JUAN	10,00
31108	PAREDES BRYAN	10,00
31109	SALTOS EDISON	10,00
31110	JACOME LAURA	10,00
316	RESULTADOS ACUMULADOS	
31621	(-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	(182,22)
	RESULTADOS	
	RESULTADO DEL EJERCICIO	922,03
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>1.739,81</b>

**Comentario:**

La pérdida acumulada de años anteriores, será amortizada durante los 5 años impositivos siguientes con las utilidades de dichos períodos.

**NOTA 24. INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económico originados en el curso de las actividades ordinarias de las empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

A continuación se presenta un detalle de la cuenta:

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2018
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
412	PRESTACION DE SERVICIOS TARIFA 0% DE IVA	54.316,66
	<b>TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>54.316,66</b>

**Comentario:**

Los ingresos corresponden a la prestación de servicios de transporte de carga pesada que no gravan IVA.

**NOTA 25. COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocerán 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.

**Los gastos de venta**

Corresponden a todos los gastos por compra de bienes o prestación de servicios asociados a la operación de la empresa como:

- Servicios de: transporte de carga pesada.
- Compra de: combustible para vehículos de carga pesada.

**A continuación se presenta un resumen de las principales cuentas de gasto:**

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2018
52	GASTOS DE VENTAS	
523715	SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA	43.616,85
523730	COMBUSTIBLE DE VEHICULOS	1.390,28
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b>45.007,13</b>

**Los gastos de administración** corresponden a las remuneraciones del personal administrativo, aportes patronal 12.15%, así como también honorarios, comisiones y dietas, mantenimiento y reparaciones de vehículos y equipos de computación, material de publicidad, gastos de gestión, impuestos, contribuciones y otros, depreciaciones, suministros de oficinas, entre otros.

A continuación se presenta un resumen de las principales cuentas de gasto:

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2018
53	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5321	SUELDOS MATERIA GRAVADA IESS	2.403,43
5322	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	425,26
5325	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	2.303,19
5328	MANTENIMIENTO Y REPARACION	441,07
5336	GASTOS DE GESTION	1.171,09
5342	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.197,02
5343	DEPRECIACIONES EQUIPO DE COMPUTO	72,96
5347	SUMINISTROS Y MATERIALES	245,31
	<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>8.259,33</b>

Los gastos de financieros corresponden a gastos bancarios.

Los gastos no deducibles corresponden a todo tipo de gastos que no tienen un sustento tributario y tienen influencia en la conciliación tributaria.

A continuación se presenta un resumen de las principales cuentas de gasto:

Código	Detalle de cuenta	al 31 de diciembre del 2018
	GASTOS NO OPERACIONALES	
5022	GASTOS FINANCIEROS	107,67
5023	GASTOS NO DEDUCIBLES	20,50
	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>128,17</b>

## NOTA 26. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial N° 351, del 29 de diciembre del 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero del 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades de un punto anual en la tarifa del Impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios económicos.

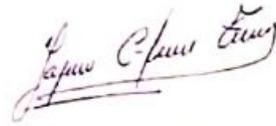
**NOTA 27. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros (Abril 2019), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



---

**Luis Alfonso Paredes Bombón**  
Gerente General  
C.I.: 1708193493



---

**Deysi Carolina Chauca T.**  
Contadora General  
Ruc.: 1722118914001