

TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

Al 31 de Diciembre 2018

Expresado en Dólares

INFORMACIÓN CORPORATIVA

Transportes Celi Ojeda & hijos Cia. Ltda., está constituida en Loja-Ecuador mediante escritura pública otorgada ante el Dr. Vinicio Leonardo Sarmiento Bustamante notario Segundo del Cantón Loja, el 28 de febrero del dos mil catorce en la ciudad de Loja, con un capital de los mil dólares de los Estados Unidos de América, compareciendo los señores: Humberto Rodrigo Celi Coronel con 998 participaciones y la Sra. Zoila Rosa Jaramillo Galván con 2 participaciones, ecuatorianos, inscrita en el registro Mercantil del catón Loja el 28 de marzo del 2014. Se efectúa donaciones de participaciones el 07 de agosto del 2014, ante el notario segundo del Cantón Loja Dr. Vinicio Leonardo Sarmiento Bustamante comparecen en calidad de donante la Sra. Zoila Rosa Jaramillo Galván de estado viuda, y el donatario es: Celi Ojeda Gladys Elizabeth. La señora Zoila Rosa Jaramillo Galván dona el 2% Celi Ojeda Gladys Elizabeth.

El objeto de la Sociedad es el transporte de carga pesada a nivel nacional y su vigencia es de 30 años.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2018 de Transportes Celi Ojeda & hijos Cia. Ltda., se presentan en miles de dólares estadounidenses y han sido preparados de acuerdo a: las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y en las Políticas Contables establecidas por la Gerencia de la Compañía y aprobadas por la Junta de accionistas para dar mayor relevancia y objetividad a los Estados Financieros.

Las Notas Explicativas son parte integrante del juego de los Estados Financieros de la empresa, está amparado por la Constitución Política de la República, del Ecuador, Ley de Régimen Tributario y su Reglamento, Ley de Seguridad Social, Código de Trabajo, resoluciones emitidas por la entidad de Control Superintendencia de Compañías y Seguros y demás, resoluciones emitidas por la Administración Tributaria.

Los Estados Financieros de Transportes Celi Ojeda & hijos Cia. Ltda., al 31 de diciembre 2018 han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía, las cifras incluidas en los Estados Financieros se encuentran expresadas en miles de dólares estadounidenses, siendo ésta la moneda funcional en el Ecuador.

La compañía Transportes Celi Ojeda & hijos Cia. Ltda., al 31 de diciembre 2018 no tiene compañías controladoras o asociadas que generalmente viene acompañado

por una proporción de entre un 20% y un 50% de los derechos a voto los principales criterios adoptados al momento de presentar sus estados financieros.

POLÍTICAS CONTABLES PRINCIPALES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

“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 equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos...”

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR

“La compañía en el caso del servicio de transporte no otorgará crédito mayor a lo dispuesto en el contrato y este de acuerdo las partes.” En servicio de transporte se cobra al final del mes, luego de haber calculado la cantidad de viajes realizados.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

“Se reconoce el costo de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo como un activo que sea controlado por la empresa, probable que la empresa obtenga beneficios futuros, el costo se lo mide con fiabilidad, que sea tangible y se espera que el bien sea utilizado por más de un periodo.

El método de depreciación adoptado por la empresa es el de Línea Recta, y su valor se reconoce como gasto, se dejará un valor residual el cual será revisado y ajustado si es necesario en cada cierre de libros, cuando el valor del activo es superior al importe recuperable su valor se reduce de forma inmediata hasta el importe recuperable”.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Beneficios Corrientes: Las obligaciones por beneficios corrientes de los colaboradores de la compañía son reconocidas como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

Los principales rubros reconocidas por este concepto corresponden a: décimo tercera, décimo cuarta remuneración y las demás establecidas en el Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Mandato No. 8, Leyes y resoluciones expedidas por el organismo de control.

Se reconoce un pasivo si la empresa posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el colaborador en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

“Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.”

IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la Renta Corriente: El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del ejercicio, utilizando la tasa impositiva aprobada a la fecha de la presentación de la información al ente de control, la tasa para el ejercicio 2018 se encuentra entre el 22% para micro empresa o pequeña empresa; 25% medianas empresas o grandes contribuyentes siempre que entregue a tiempo el anexo de accionistas, participes, socios, miembros de directorio y administradores (APS) y del 28% para contribuyentes que no cumplan el entregar el anexo o o los socios o accionistas se encuentren en paraíso fiscales.

Impuesto a la Renta Diferido: El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el importe en libros reconocido al activo o pasivo con el propósito de revelar la información financiera por los valores usados para fines tributarios. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que no afecten a la utilidad o pérdida financiera gravable.

Los activos y pasivos por impuesto a la renta diferido son compensados si se cumplen ciertos criterios.

La medición del activo y pasivo por impuesto a la renta diferido registra la aplicación fiscal de la cual la entidad espera revertir o liquidar el impuesto del importe en libros, de sus activos y pasivos, calculado a la tasa de impuesto vigente que se espera aplicar a las diferencias contables y tributarias a la fecha que pueden ser revertidas, basándose en leyes tributarias que han sido aprobadas o por ser aprobadas a la fecha de presentación de los estados financieros.

ESTADO FINANCIERO

NOTA No 1.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:

1.01.01.01.02 Fondo Rotativo:

Su naturaleza es deudora su saldo es de \$357,04 corresponde al saldo de la cuenta del Fondo Rotativo, el mismo que es utilizado para los gastos en efectivo: como viáticos, combustibles, suministros, etc.

TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

1.01.01.02.01 Banco de Loja:

Su naturaleza es deudora el saldo al 31 de diciembre es de \$22.096,96 en la cuenta corriente N° 2901772729, los movimientos del libro bancos es conciliado con el estado de cuentas en forma mensual.

NOTA No 2.- DOCUMENTOS EN CUSTODIA RELACIONADOS:

Ella cuenta documentos por cobrar se encuentra los cheques por reliquidación del impuesto a la renta en relación de dependencia, al considerar las remuneraciones o bonos de otros empleadores se genera un valor mayor al que se retenía en forma mensual, del Señor Humberto Rodrigo Celi Coronel por un valor de \$4.481,26., Su naturaleza es deudora, por lo señalado esta cuenta no se reconoce deterioro de instrumentos financieros, ya que los cheque son documentos por cobrar.

NOTA No 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Crédito Tributario de Ejercicios Anteriores. - El saldo de la cuenta es de \$5.629,96 y corresponde al crédito tributario generado en el ejercicio 2017 por \$3.547,00 por las retenciones que efectúan los clientes, más el crédito tributario del ejercicio actual 2018, luego de la reliquidación del impuesto a la renta menos retenciones.

Retenciones Renta Transportes. - Por \$2.584,98 valor de las retenciones renta que le efectuaron los clientes en el ejercicio 2018 a la compañía, la misma que al cierre del ejercicio se reliquida el impuesto a la renta y con el crédito tributario de ejercicios anteriores.

NOTA No 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

El saldo de la cuenta de naturaleza deudora Propiedad Planta y Equipo y su respectiva depreciación por el método de línea recta de naturaleza acreedora al 31 de diciembre del año 2018, el valor correspondiente por equipos de cómputo y de vehículo asciende a \$ 44.492,03 dólares americanos para la depreciación se consideran el 20% a 5 años.

DEPRECIACIÓN VEHICULOS

Porcentaje de Depreciación : 20%

Vida Útil: 5 años

CODIGO	DESCRIPCIÓN	PLACA	FECHA	PROVEEDOR / Nº FACTURA	SUBTOTAL	IVA QUE SE CARGA AL COSTO	VALOR TOTAL ACTIVO	VALOR RESIDUAL 15%	DEPR. ACUM. 2014	DEPR. ACUM. 2018	DEPR. ACUM. 2019	DEPR. ACUM. 2020	DEPR. AL FINAL DE LA VIDA UTIL
V1.LBB7992	Vehículo FORTUNER AG 2.7 SP 4X4 TA,	LBB-7992	05/12/2014	IMPORTADORA TOMEBAMBA S.A. FACT. 6934	44.634,00	5.356,08	49.990,08	7.498,51	605,36	8.498,31	7.892,95	0,00	42.491,57
V3.LBA7765	Camioneta TOYOTA 4X4 CD DIESEL	LBA-7765	16/05/2015	DISTRIBUIDORA ROMAR. FACT.10130	6.983,52	838,02	7.821,54	1.173,23		1.329,66	1.329,66	491,79	6.648,31
V4.LCD0439	Camión HINO Blanco, modelo F61erva, Motor E13CTM111483, TIPO FURGON	LCD0439	17/03/2015	DISTRIBUIDORA ROMAR. FACT. 14722	10.100,00	1.212,00	11.312,00	1.696,80		1.923,04	1.923,04	395,15	9.615,20
V5.ABE1886	Camión HINO blanco, motor J08EUD020677, Furgón-C, Chasis 9F3GH8JMS6X14030	ABE1886	17/03/2015	DISTRIBUIDORA ROMAR, FACT. 14723	55.461,85	6.655,42	62.117,27	9.317,59		10.559,94	10.559,94	2.169,85	52.799,68
TOTAL					117.179,37	14.061,52	131.240,89	19.686,13	605,36	22.310,95	21.705,59	3.056,79	111.554,76

Dirección: Avda. Salvador Bustamante Celi y Nueva York

Carmitamanga@hotmail.com

0959944772

TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

EQUIPOS DE COMPUTACIÓN

CÓDIGO CONTABLE DEPRECIACIONES ACUM.: 1.02.01.12.06

Vida Útil: 3 años Porcentaje de Depreciación : 33%

DEPRECIACIÓN PERIODO 2018

CODIGO	FECHA	PROVEEDOR / Nº FACTURA	DESCRIPCIÓN	SUBTOTAL	IVA QUE SE CARGA AL COSTO	VALOR TOTAL ACTIVO	DEPR. 2014	DEPR. 2015	DEPR. 2016	DEPR. 2017	DEPR. 2018	DEPR. AL FINAL DE LA VIDA ÚTIL
ECS-1	19/09/2014	TOVACOMPU INFORMATICA FACT. 001-007-00000920	SISTEMA VISUAL FAC 9.0	3.000,00	360,00	3.360,00	312,89	1.108,80	1.108,80	795,91		3.326,40
ECS-2	20/01/2015	EGAS PICO LILIANA FACT. Nº 001-001-0000001587	SISTEMA SIPLUS	315,00	37,80	352,80	-	110,04	116,42	116,42	6,38	349,27
ECC-3	3-mar.-15	SISCONET FACT. 001 0001-000052555	Computador e Impresora CORE I3, IMPRESORA MULTIFUNCION / seri N8438006A0194 / MONITOR VESA 41NDUX8C044	974,29	116,92	1.091,21	-	298,93	360,10	360,10	61,17	1.080,30
TOTAL				4.289,29	514,72	4.804,01	312,89	1.517,78	1.585,32	1.272,43	67,55	4.755,97

NOTA No 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Cuentas y Documentos Por Pagar. - su naturaleza es acreedora, existe un valor por pagar al 31 de diciembre del 2018, de \$693,21 dólares americanos, que corresponden a cheques girados y que los proveedores no han cobrado.

NOTA Nº 6.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

El saldo es de \$20.861,46 y corresponden a los siguientes rubros que son canceladas al siguiente mes a la Administración tributaria, al Instituto Ecuatoriano de Seguridad social, y a los trabajos de la compañía:

2.01.07.01.04	Impuesto por pagar al Fisco	6.877,15
2.01.07.03.01	Aporte Individual por Pagar	1.299,23
2.01.07.03.02	Aporte Patronal por Pagar	1.670,43
2.01.07.03.03	Fondos de Reserva por Pagar	41,65
2.01.07.03.04	Préstamos quirografarios del personal	241,62
2.01.07.03.05	Préstamos hipotecarios del Personal	744,91
2.01.07.04.01	Sueldos Por Pagar	9.936,47
2.01.07.04.03	Provisión Décimo Tercero	50,00

NOTA Nº 7 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS:

Cuentas por Pagar Distribuidora. - El saldo es de \$214,80 y corresponde al saldo de valores de años anteriores.

NOTA Nº 8 PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Jubilación Patronal. - El saldo de la cuenta es de \$521,70 y corresponde a la provisión realizada al personal de la compañía, de acuerdo con el estudio actuarial de la empresa Velez & Velez Risk Management S.A., de nombre comercial RSKO, y por lo cual se efectúa el activo por impuestos diferidos.

Otros Beneficios no Corrientes para los trabajadores. - El saldo de la cuenta es de \$1.944,84 y corresponde a los valores de provisión por Desahucio registrados en el estudio actuarial emitido por la empresa Velez & Velez Risk Management S.A. de nombre comercial RSKO.

TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

NOTA N° 9 PATRIMONIO NETO:

La cuenta contable Capital de la compañía se encuentra constituida de la siguiente manera:

CÓDIGO	SOCIO	PORCENTAJE	VALOR ACCIONES
3.01.01.01	Sr. Humberto Rodrigo Celi	99,80%	998,00
3.01.01.03	Ing. Gladys Celi Ojeda	0.20%	2,00
TOTAL			1.000,00

NOTA No 10.- RESERVA LEGAL:

La reserva legal es de naturaleza acreedora el saldo es de \$500,00 corresponde al registro de la Reserva Legal del ejercicio 2014 y 2016 de acuerdo con la Junta de Accionistas celebrada el 30 de marzo del 2017. La compañía aplico lo dispuesto en el artículo 297 de la Ley de Compañías el cual manifiesta que se efectuará la reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. Es así como la reserva del ejercicio 2016 únicamente efectuó hasta llegar a este porcentaje del 50%.

NOTA No. 11: PERDIDA

La compañía en el ejercicio del 2018 generó pérdida de \$25.532,21, a esta pérdida se incrementa el impuesto a la renta mínimo \$2.708,54, y se disminuye por el impuesto diferido de \$114,77 de las diferencias temporarias.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA N° 12 INGRESOS:

Los ingresos por prestación de servicios de transporte se reconocen cuando la compañía transfiere los beneficios, de tipo significativo, derivados de la prestación de los servicios efectivamente; en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

CODIGO	CUENTA	VALOR
4.01.02.01	Servicio de Transportes	258.497,00
4.01.09	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	1,38
4.01.11	Devoluciones en Ventas Servicios	-1,00
4.03.06	Otros por Diferencias	0.01

NOTA N° 13 COSTOS Y GASTOS:

Se registran al costo histórico los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se

TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

registran en el período más cercano en el que se conocen, los gastos más significativos son:

Codigo	Cuenta	Valor
5.01.02.01	Sueldos y Salarios Mano de Obra Directa Choferes	16.617,63
5.01.03.01	Sueldos y Salarios Mano de Obra Directa Administrativo	39.250,00
5.01.03.04	Décimo Tercer sueldo Administrativo	3.029,17
5.01.03.02	Gasto Aporte Patronal Administrativo	4.768,86
5.01.04.06.01	Mantenimiento y Reparaciones de Vehículo	12.550,06
5.02.02.01	Sueldos y Salarios	116.789,32
5.02.02.02.01	Gasto aporte Patronal	14.189,82
5.02.02.02.02	Gasto Fondos de Reserva	13.522,96
5.02.02.02.03	Décimo Tercer Sueldo Administrativo	3.827,85
5.02.02.21.01.09	Gasto Depreciación Vehículo	22.310,95
5.02.01.12	Combustibles	9.783,92
5.02.01.17	Gastos liquidaciones de Viáticos	6.233,58
5.02.02.28.01	Iva que se carga al gasto	3.498,59

NOTA Nº 14 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
		30401	30601	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1.000,00	500,00	79.438,43	-	-28.125,98	52.812,45	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.000,00	500,00	56.696,84	22.741,59	-	80.938,43	9901
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.000,00	500,00	56.696,84	22.741,59		80.938,43	990101
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	22.741,59	-22.741,59	-28.125,98	-28.125,98	9902
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				-22.741,59		-22.741,59	990205
Otros cambios (detallar)			22.741,59			22.741,59	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					-28.125,98	-28.125,98	990210

Con la finalidad de mostrar las variaciones que sufren los diferentes elementos que componen el patrimonio en un periodo determinado, se ha elaborado el Estado de Cambios en el Patrimonio buscando explicar sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la compañía.

Como se puede observar la perdida que la compañía obtuvo en el ejercicio 2018 que es de \$25.125,98.

NOTA Nº 15 FLUJO DE EFECTIVO:

Para mejorar y comparar la información del rendimiento de las operaciones de la compañía, se elaboró el Flujo de Efectivo.

Como se puede observar sus ingresos se obtiene por la actividad de transporte que es el rubro más significativo, en el egreso más importante es por el pago a trabajadores por remuneraciones y beneficios sociales.

TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

	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	-25.676,37
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-25.676,37
Clases de cobros por actividades de operación	254.016,12
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	254.016,12
Clases de pagos por actividades de operación	-279.692,49
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-29.238,81
Pagos a y por cuenta de los empleados	-236.394,84
Otros pagos por actividades de operación	-14.058,84
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0
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 Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	-25.676,37
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	48.130,37
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	22.454,00
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-25.532,21
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	22.378,50
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	22.378,50
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-22.522,66
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-4.481,26
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-4.368,70
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-14.062,13
Incremento (disminución) en otros pasivos	389,43
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-25.676,37

NOTA Nº 16 EVENTOS RELEVANTES:

La compañía no realizó provisiones por acciones legales ya que sus obligaciones adquiridas tanto con clientes, proveedores, trabajadores y terceros se cumplieron en forma absoluta.

NOTA No. 17 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El juego de Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 Ha sido aprobado por la Gerencia, y se presentara a la Junta de Socios para su conocimiento y aprobación.

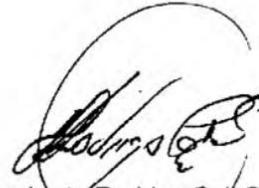
NOTA No. 18 HECHOS POSTERIORES:

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no han ocurrido hechos que puedan afectar de forma significativa la interpretación de los mismos.

TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.



Lic. Carmen Minga Villavicencio
CONTADORA
TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.



Humberto Rodrigo Celi Coronel
GERENTE
TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.