

# TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

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

Al 31 de diciembre 2019

Expresado en Dólares

### INFORMACIÓN CORPORATIVA

Transportes Celi Ojeda & hijos Cía. 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. Con fecha 21 de octubre del 2019 mediante Acta Extraordinaria resuelven y aprueban que el señor Humberto Rodrigo Celi Coronel siendo propietario de 998 participaciones en la compañía, decide donar 2 participaciones a la Sra. Verónica Celi Ojeda y 2 participaciones al señor Rodrigo Javier Celi Ojeda, quedando conformado en cuadro de participaciones de la siguiente manera:

Nº.	CEDULA	NOMBRE	CAPITAL
1	1801450253	CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO	994
2	1103753735	CELI OJEDA GLADYS ELIZABETH	2
3	1103753743	CELI OJEDA RODRIGO JAVIER	2
4	1103570626	CELI OJEDA VERONICA MARGOTH	2
			1000

Inscrita la transferencia de las participaciones en el Registro Mercantil el 06 de diciembre del 2019.

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 2019 de Transportes Celi Ojeda & hijos Cía. Ltda., se presentan en miles de dólares estadounidenses y han sido preparados de acuerdo a: las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

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,

# TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

---

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 Cía. Ltda., al 31 de diciembre 2019 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 Cía. Ltda., al 31 de diciembre 2019 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 2019 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, partícipes, socios, miembros de directorio y administradores (APS) y del 28% para contribuyentes que no cumplan el entregar el anexo a 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

# TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

---

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 \$424,12 corresponde al saldo de la cuenta del Fondo Rotativo, el mismo que es utilizado para los gastos en efectivo: como viáticos, combustibles, suministros, etc.

#### **1.01.01.02.01 Banco de Loja:**

Su naturaleza es deudora el saldo al 31 de diciembre 2019 es de \$15.841,82 en la cuenta corriente N°2901772729, los movimientos del libro bancos es conciliado con el estado de cuentas en forma mensual.

### NOTA No 2.- SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO:

El saldo de la cuenta es \$1.191,37

### NOTA No 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

**Crédito Tributario de Ejercicios Anteriores.** - El saldo de la cuenta es de \$8.358,43 y es el crédito tributario generado en el ejercicio 2017 por \$3.547,00 y crédito tributario de retenciones del 2015 por \$ 1.959,40 y las retenciones que efectúan los clientes, en el ejercicio actual 2019 por \$ 2.852,03, luego de la reliquidación del impuesto a la renta menos retenciones.

**Retenciones Renta Transportes.** - Por \$2.852,03 valor de las retenciones renta que le efectuaron los clientes en el ejercicio 2019 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 2019, el valor correspondiente por equipos de cómputo es de \$ 4.804,01 y de vehículo asciende a \$174.598,42 dólares americanos para la depreciación se consideran el 20% a 5 años, en este periodo el 06 de febrero del

# TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

2019 se vendió la camioneta TOYOTA con placas LBA7765 por el valor de \$10.000,00. el 22 de abril del 2019 se vendió el camión HINO de placas LCD0439 por un valor de 10.000,00, y se adquirió el 10 de septiembre del 2019 el vehículo MERCEDEZ de placas PDL2970 por el valor de \$62.491,07 más IVA para uso de la gerencia por lo cual se procedió a reconocer en conciliación el gasto por el excedente de \$ 35.000 que establece la ley de Régimen Tributario Interno.

TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA LTDA.												
DEPRECIACIÓN VEHICULOS												
CÓDIGO CONTABLE DEPRECIACIONES ACUM.: 1.02.01.12.09												
Porcentaje de Depreciación : 20%												
Vida Útil: 5 años												
CODIGO	DESCRIPCIÓN	AÑO	MARCA	PLACA	FECHA	PROVEEDOR / Nº FACTURA	SUBTOTAL	IVA QUE SE CARGA AL COSTO	VALOR TOTAL ACTIVO	VALOR RESIDUAL 15%	DEPR. ACUM. 2019	DEPR. AL FINAL DE LA VIDA UTIL
V1.LBB7992	Vehículo FORTUNER AG 2.7 5P 4X4 TA,	2015	TOYOTA	LBB-7992	5/12/2014	IMPORTADORA TOMBAMBAS.A. FACT. 6934	44.634,00	5.356,08	49.990,08	7.498,51	7.892,95	42.491,57
V3.LBA7765	Camioneta TOYOTA 4X4 CD DIESEL,	2011	TOYOTA	LBA-7765	16/5/2015	DISTRIBUIDORA ROMAR. FACT.10130	6.983,52	838,02	7.821,54	1.173,23	1.329,66	6.648,31
V4.LCD0439	Camión HINO Blanco, modelo F61erva, Motor E13CTM111483, TIPO FURGON	2006	HINO	LCD0439	17/3/2015	DISTRIBUIDORA ROMAR FACT.14722	10.100,00	1.212,00	11.312,00	1.696,80	1.923,04	9.615,20
V5.ABE1886	Camión HINO blanco, motor J08EUD20677, Furgón-C, Chasis 9F3GH8JMSEX14030	2014	HINO	ABE1886	17/3/2015	DISTRIBUIDORA ROMAR, FACT. 14723	55.461,85	6.655,42	62.117,27	9.317,59	10.559,94	52.799,68
<b>TOTAL</b>							<b>117.179,37</b>	<b>14.061,52</b>	<b>131.240,89</b>	<b>19.686,13</b>	<b>21.705,59</b>	<b>111.554,76</b>

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 2019												
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 UTIL
ECS-1	19/9/2014	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	20/1/2015	EGAS PICO LILIANA FACT. Nº 001-001-000001587	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 B, 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
<b>TOTAL</b>				<b>4.289,29</b>	<b>514,72</b>	<b>4.804,01</b>	<b>312,89</b>	<b>1.517,78</b>	<b>1.585,32</b>	<b>1.272,43</b>	<b>67,55</b>	<b>4.755,97</b>

La Depreciación de los equipos se realizó hasta el año 2018, se los mantiene dentro de los activos porque se los sigue utilizando para el desempeño de las actividades empresariales.

## NOTA No 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:

El saldo de la cta. es \$152.65 se incrementa al final del periodo contable por el valor de \$ 37,88 provisión de jubilación.

## NOTA No 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

### Documentos en Custodia Relacionado:

El saldo de la cuenta es de \$1.675,22 y corresponde a cheques emitidos a proveedores por servicios y que no los han cobrado. Su naturaleza es acreedora, por lo señalado esta cuenta no se reconoce deterioro de instrumentos financieros,

# TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

---

ya que los cheque son documentos entregados al proveedor y no cobrados por el proveedor.

## NOTA Nº 6.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

El saldo es de \$18.154,92 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	2.488,79
2.01.07.03.01	Aporte Individual por Pagar	1.305,11
2.01.07.03.02	Aporte Patronal por Pagar	1.677,99
2.01.07.03.03	Fondos de Reserva por Pagar	62,33
2.01.07.03.04	Préstamos quirografarios del personal	494,64
2.01.07.03.05	Préstamos hipotecarios del Personal	744,90
2.01.07.04.01	Sueldos Por Pagar	9.827,55
2.01.07.04.03	Provisión Décimo Tercero	650,76
2.01.07.04.02	Provisión Décimo Cuarto	902,85

## NOTA Nº 7 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS:

**Cuentas por Pagar Distribuidora.** - El saldo es de \$293,78 y corresponde al saldo de valores de años anteriores, el interés implícito no es significativo por lo cual no se registra.

## NOTA Nº 8 PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

**Jubilación Patronal.** - El saldo de la cuenta es de USD \$693.86 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 RISKO, 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 USD \$2.341,36 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 RISKO.

## NOTA Nº 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
<b>TOTAL</b>			<b>1.000,00</b>

---

# TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

En este periodo no ha existido incremento del capital: únicamente existió transferencia de participaciones de acciones y el capital queda conformado como se encuentra en el siguiente cuadro:

Nº.	CEDULA	NOMBRE	CAPITAL
1	1801450253	CELI CORONEL HUMBERTO RODRIGO	994
2	1103753735	CELI OJEDA GLADYS ELIZABETH	2
3	1103753743	CELI OJEDA RODRIGO JAVIER	2
4	1103570626	CELI OJEDA VERONICA MARGOTH	2
			1000

## 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, 2016 y 2017 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%, para el ejercicio 2019 no se considerada reserva legal por parte de la junta de socios.

## NOTA NO. 11 UTILIDADES Y PERDIDAS ACUMULAS

Las pérdidas acumuladas fueron compensadas del periodo 2014-2015 y únicamente se refleja la pérdida del 2018 por \$28.125,98.

Las utilidades acumuladas corresponden a los periodos 2016, 2014 menos la absorción de las pérdidas del ejercicio 2014 y 2015; es una cuenta de saldo acreedor el saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 es por \$ 79.438,43, en el siguiente cuadro se observa cómo se encuentra conformado esta cuenta:

FECHA	EJERCICIO ECONOMICO	DETALLE	DEUDOR	ACREEDOR	SALDO
31-Dec-16	2016	Ganancia del Ejercicio 2016		68.909,48	69.653,35
02-Jan-17	2014	Ganancia del Ejercicio 2014 - se transfiere de la cuenta ganancias o perdidas.	-	743,87	743,87
10-Apr-17	2016	Se efectua la Reserva legal correspondiente al ejercicio 2016	460,85		69.192,50
10-May-17	2015 - ABSORVE	Perdida del Ejercicio 2015 según Acta de Junta de Accionistas efectuada con fecha 10 de mayo a las 10:30 en la que se resuelve la absorción de la pérdida del ejercicio 2015 por el valor de \$12.495,66 , con las utilidades del ejercicio 2014 por \$743,87 y con utilidades del 2016 por \$ 11.751,79.	12.495,66		56.696,84
02-Jan-18	2017	Ganancia del Ejercicio 2017 - se transfiere de la cuenta ganancias o perdidas.	-	22.741,59	79.438,43

## NOTA No. 12: UTILIDAD

La compañía en el ejercicio del 2019 generó utilidad de \$28.167,26 menos el valor de \$ 4.225,09 del 15% de trabajadores, más el impuesto diferido, por \$ 37,88, total de \$ 23.980,05.

# TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

---

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

### NOTA Nº 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.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
4.01.02.01	Servicio de Transportes	285.202,80
4.01.09	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	0.47
4.03.07	Utilidades en Ventas de Activos	5.768,77

### NOTA Nº 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 registran en el período más cercano en el que se conocen, los gastos más significativos son:

Sueldos y Salarios y demás remuneraciones	115.980,48
Beneficios Sociales y otras remuneraciones que no constituyen	5.658,94
Aportes a la seguridad social ( incluye Fondos de reserva	23.833,56
Honorarios Comisiones y Dietas	4.827,93
Jubilación Patronal	172,16
Desaúcio	396,52
Gasto Depreciaciones no acelerada	22.489,96
Gastos de Viaje	3.582,73
Combustibles y Lubricantes	5.722,75
Suministros y Materiales	13,40
Mantenimiento y Reparaciones	240,00
Seguros y Reaseguros	537,00
Impuesto Contribuciones y Otros	2.170,87
Iva que se carga al costo o gasto	9.554,91
Otros Gastos	946,82

# TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

## NOTA N° 14 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Dirección Comercial: AVDA. SALVADOR BUSTAMANTE CELI Y NUEVA YORK No. Expediente: 177342 RUC: 1191752267001							
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30601	30602	30.701,00	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	1.000,00	500,00	79.438,43	-28.125,98	23.980,05	-	76.792,50
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.000,00	500,00	79.438,43	-	-	-28.125,98	52.812,45
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	<b>1.000,00</b>	<b>500,00</b>	<b>79.438,43</b>	-	-	<b>-28.125,98</b>	52.812,45
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-28.125,98	23.980,05	28.125,98	23.980,05
Otros cambios (detallar)				<b>-28.125,98</b>		<b>28.125,98</b>	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					<b>23.980,05</b>		23.980,05

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 utilidad que la compañía obtuvo en el ejercicio 2019 que es de \$23.980,05.

## NOTA N° 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 por \$ 289.684,06, en el egreso más importante es por el pago a trabajadores por remuneraciones y beneficios sociales como son el décimo tercero, décimo cuarto, fondos de reserva por \$ 207.695,89 y que los ajustes más representativos es el de la depreciación por \$ 22.489,96. Se puede verificar la adquisición de un nuevo vehículo para la gerencia.

# TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>		
	<b>CODIGO</b>	<b>SALDOS BALANCE (En US\$)</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE</b>	<b>95</b>	<b>-6.188,06</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A</b>	<b>9501</b>	<b>44.249,44</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>289.684,06</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de	95010101	289.684,06 P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-245.434,62</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-20.027,46 N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-207.695,89 N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-17.711,27 N
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A</b>	<b>9502</b>	<b>-50437,5</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-50.437,50 N
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>-6.188,06</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>22.454,00</b> P
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>16.265,94</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMP</b>	<b>96</b>	<b>28.167,26</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>18.793,48</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	22.489,96 D
Ajustes por gastos en provisiones	9705	2.072,29 D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-5.768,77 D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>-2.711,30</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	4.481,26 D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-2.852,03 D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-1.191,37 D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	982,01 D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	257,19 D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-4.388,36 D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados</b>	<b>9820</b>	<b>44.249,44</b>

## 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 el tiempo pactado y en el caso de trabajadores en el establecido por la ley.

## NOTA No. 17 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El juego de Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 Ha sido aprobado por la Gerencia, y se presentara a la Junta de Socios para su conocimiento y aprobación.

# TRANSPORTES CELI OJEDA & HIJOS CIA. LTDA.

---

## NOTA No. 18 HECHOS POSTERIORES:

Entre el 31 de diciembre del 2019 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.



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



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