COMPAÑÍA DE CARGA PESADA Y LOGISTICA EXCELENCIA EN TRANSPORTE EXELTRUCK S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

COMPAÑÍA DE CARGA PESADA Y LOGISTICA
EXCELENCIA EN TRANSPORTE EXCELTRUCK S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Por Los Años Terminados al 31 De Diciembre de 2019, y al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	2019	2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	1.913,41	1.254,80
ACTIVOS FINANCIEROS			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RE	4	34.302,56	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	417,29	565,76
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**36.633,26**	**1.820,56**
TOTAL ACTIVO		**36.633,26**	**1.820,56**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6	30.349,50	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7	1433,89	38,85
OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	8	164,01	164,01
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**31.947,40**	**202,86**
TOTAL PASIVO		**31.947,40**	**202,86**
PATRIMONIO			
CAPITAL	10	1.000,00	1.000,00
RESERVAS	11	61,57	30,37
RESULTADOS ACUMULADOS		556,13	273,31
RESULTADOS DEL EJERCICIO		3068,16	314,02
TOTAL PATRIMONIO		**4.685,86**	**1.617,70**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**36.633,26**	**1.820,56**

Henry Valdiviezo
GERENTE GENERAL

Fanny Vizcaino
CONTADORA

COMPAÑÍA DE CARGA PESADA Y LOGISTICA
EXCELENCIA EN TRANSPORTE EXCELTRUCK S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por Los Años Terminados al 31 De Diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	2019	2018
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	12	93.174,91	2.564,10
GASTOS DE ADMINISTRACION		(3.044,77)	
GASTO DE VENTAS	13	(86.485,38)	(2.538,46)
GASTOS FINANCIEROS	14	(61,22)	(23,05)
GANANCIA OPERACIONAL		**3.583,54**	**2,59**
OTROS INGRESOS		**350,00**	**400,00**
GANANCIA OPERACIONAL		**3.933,54**	**402,59**
GASTO 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-	-
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		**3.933,54**	**402,59**
GASTO 22% IMPUESTO A LA RENTA		865,38	88,57
INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			
GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			
GANANCIA DEL AÑO		**3.068,16**	**314,02**

Henry Valdiviezo
GERENTE GENERAL

Fanny Vizcaino
CONTADORA

COMPAÑÍA DE CARGA PESADA Y LOGISTICA

EXCELENCIA EN TRANSPORTE EXCELTRUCK S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019, comparativo al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

			Ganancias acumulados			
	Capital Social	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas por Adopción NIIF	Ganancias Acumuladas de Periodos Anteriores	Ganancia Neta del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre del 2016	1.000,00	-	-	-	-	1.000,00
Mas (menos):						
Traslado a ganancias acumuladas:	-	-	-			-
ReservA Legal		-				-
Ganancia neta del año 2017:	-	-	-		303,68	303,68
Saldo al 31 de diciembre del 2017	1.000,00	-	-	-	303,68	1.303,68
Mas (menos):						
Traslado a ganancias acumuladas:	-	-	-	273,31	(303,68)	(30,37)
ReservA Legal		30,37				30,37
Ganancia neta del año 2018:	-	-	-	-	314,02	314,02
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1.000,00	30,37	-	273,31	314,02	1.617,70
Mas (menos):						
Traslado a ganancias acumuladas:	-	-	-	282,60	(314,02)	(31,42)
ReservA Legal		31,42				31,42
Ganancia neta del año 2019:	-	-	-	-	3.068,16	3.068,16
Saldo al 31 de diciembre del 2019	-	61,79	-	555,91	2.754,14	4.685,86

Henry Valdiviezo
GERENTE GENERAL

Fanny Vizcaino
CONTADORA

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA DE CARGA PESADA Y LOGISTICA EXCELENCIA EN TRANSPORTE EXELTRUCK S.A. Es una empresa legalmente constituida en la República del Ecuador, según escritura pública del 02 de mayo del 2014, su domicilio principal se encuentra en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Villaflora, Barrio Coop. IESSFUT.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicara exclusivamente al transporte de carga pesada

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del Registro Mercantil.

ACCIONISTAS Y PROPIETARIOS:

ACCIONISTAS	ACCIONES	VALOR
BENALCAZAR POMA SYLVIA PAOLA	200	200,00
GUERRA MENA MIRIAN SUSANA	200	200,00
PATIÑO CEVALLOS LUIS ANTONIO	200	200,00
PUETATE ALVAREZ WILSON ANIBAL	170	170,00
PUETATE POZO DENNYS ALEXANDER	30	30,00
VALDIVIEZO GUERRA HENRY RENATO	200	200,00
TOTAL	**1.000**	**1000,00**

1.1 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2019 y 2018
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

1.2 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA DE CARGA PESADA Y LOGISTICA EXCELENCIA EN TRANSPORTE EXELTRUCK S.A.** para el

período terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 13 de marzo de 2020.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme.

a. Bases de presentación:

Los estados financieros de **COMPAÑÍA DE CARGA PESADA Y LOGISTICA EXCELENCIA EN TRANSPORTE EXELTRUCK S.A.** , han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

b. Transacciones en moneda extranjera:

Moneda de presentación y moneda funcional. - Las partidas incluidas en los estados financieros de **COMPAÑÍA DE CARGA PESADA Y LOGISTICA EXCELENCIA EN TRANSPORTE EXELTRUCK S.A.**, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

2.1 Efectivo y equivalente al efectivo:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

2.2 Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

a) **Documentos y cuentas por cobrar.** - La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

2.3 Préstamos y otros pasivos financieros:

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.4 Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;

- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;

- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.5 Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos:

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades

tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo del 22% para este año.

2.6 Capital social y distribución de dividendos:

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

2.7 Ingresos de actividades ordinarias:

Servicio de transporte de carga

2.8 Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.9 Gastos de venta:

Corresponden a los gastos incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

2.10 Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.**- entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

- **Actividades de operación.**- son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras

actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
CAJA GENERAL		1.000,00
FONDO SR VALDIVIEZO	234,92	
PRODUBANCO	1678,49	254,80
	1913,41	**1.254,80**

4 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
COELLO ZAPATA GONZALO	693,00	
CRUZ PAGUAY TEODORO ROQUENDO	594,00	
GEINCO SOLUTION CIA LTDA	20600,96	
HGMASOCIADOS TRANPOSTE DE CARGA	1930,50	
HIGHWAY TRUCK	6831,00	
SOCIEDAD INDUSTRIAL RELI S.A	89,10	
TRANS EMANUEL S A	594,00	
TRANSPORTE COELLO S A	2970,00	
	34302,56	0,00

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía así tenemos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
DEPOTTIRE S.A.	370,66	
EL PINAR SC	10,00	
GUERRA MENA MIRIAN SUSANA	27194,69	
INDUSUR INDUSTRIAL DEL SUR S.A.	511,77	
JEFFERSON MOLINA	753,22	
LOZA MARCO ENRIQUE	123,88	
MENESES TORO HERMENCIA MARIELA	8,00	
MOTORCLASS IMPORTADORES S.A.	275,22	
MURILLO CAROLINA	42,00	
NOROÑA CARLOS	130,00	
PAZMIÑO DARWIN	40,00	
POLLOSDELATRI COMPANIA LIMITADA .	18,70	
TINAJERO CISNEROS MARIO ENRIQUE	20,00	
VIZCAINO FANNY	851,36	
	30.349,50	-

7 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
RETENCION FUENTE 1%	633,89	38,85
APORTE AL IESS	140,80	
SUELDOS POR PAGAR	659,20	
	1433,89	**38,85**

8 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	164,01	164,01
	164,01	**164,01**

9 IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 ha sido calculada aplicando la tasa del 22%, sobre las utilidades tributables.

10 CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2019 está constituida por 1000 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US $1 dólar cada una.

11 RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. En este año se procedió a reservar el 10% de la Utilidad neta.

12 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Su actividad principal es el servicio de transporte.

Los ingresos fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
INGRESOS POR SERVICIOS 0%	93174,91	2.564,10
	93.174,91	**2.564,10**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
CUOTA SOCIOS	350,00	400,00
	350,00	**400,00**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
PUNTO DE EMISION	57733,00	43.328,94
	57.733,00	**43.328,94**

13 GASTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
GASTO TRANSPORTE	64380	2.538,46
GASTOS LEGALES	75,00	
GASTO PEAJE	3227,91	
GASTO GASTOS DE VIAJE	34,96	
GASTO COMBUSTIBLE DE VEHICULOS	11445,3	
GASTO MANT. Y REP DE VEHICULOS	7322,21	
	86.485,38	-

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
TRANSPORTE FACTURAS SOCIOS PUNTO EMISIC	57733,00	43.328,94
	57733,00	**43.328,94**

14 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
SUELDOS Y SALARIOS	800,00	
SERVICIOS PROFESIONALES		419,82
SERVICIO DE IMPRESIÓN		26,06
GASTO IVA	2244,77	54,02
	3044,77	**499,90**

15 GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
COMISIONES BANCARIAS	61,22	23,05
	61,22	**23,05**

16 SANCIONES.

No se han aplicado sanciones a la **COMPAÑÍA DE CARGA PESADA Y LOGISTICA EXCELENCIA EN TRANSPORTE EXELTRUCK S.A.,** a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de ningún organismo de control durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

17 PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas locales y del exterior que superen los montos antes citados, por lo tanto la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencias.

18 CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

19 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE.

Al 31 de diciembre de 2019 los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

20 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros de la **COMPAÑÍA DE CARGA PESADA Y LOGISTICA EXCELENCIA EN TRANSPORTE EXELTRUCK S.A.,** fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas de realizada el 13 de Marzo del 2020.

Henry Valdiviezo
GERENTE GENERAL

Fanny Vizcaino
CONTADORA