

**INFORMACION FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Contenido	Página
Índice	
Información General	2-4
Notas a los estados financieros	5
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de Flujo de Efectivo	9

## INFORMACIÓN GENERAL

**CHASSIS & TRAILER CHASTRIL C.A.**, Fue constituido en Ecuador, 13 de Diciembre del 2016, su objeto social es dedicarse a las actividades de prestación de una serie de servicios administrativos y asesoría Gerencial.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de los administradores.

## POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable, excepto propiedades y equipos que son medidos al costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo y bancos - El efectivo incluye los saldos de caja, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales que no generan intereses.

Cuentas por cobrar – se registraran al valor razonable de acuerdo a las planillas de reembolsos y anticipo de los proveedores.

Cuentas por Cobrar Clientes – emitirá facturas al momento de realizar la venta.

### Propiedades y equipos

**Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

**Medición posterior al reconocimiento** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, el consorcio registra pérdidas por deterioro de valor.

**Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son

revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil usada en el cálculo de la depreciación es:

Vehículos	20.00%
Equipo de cómputo	33.33%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipos de Oficina	10.00%

**Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto corriente** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

**Impuestos diferidos** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que el consorcio disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período.

**Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos se calculan al valor razonable por los estudios realizados de acuerdo a los cronogramas de trabajo del contrato principal y el complementario.

**Ingresos por intereses** - Son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital invertido y a la tasa de interés efectiva aplicable.

**Gastos.**- Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## **ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015**

### **1. IMPUESTOS**

#### **1.1 Aspectos tributarios**

En el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios, la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% a partir del año 2013.

#### **1.2 Impuesto a la Renta.**

Se generó impuesto a la renta así se refleja en la conciliación tributaria del ejercicio económico 2016:

### **2. PATRIMONIO**

**2.1 Capital** La empresa cuenta con \$ 800,00 de capital pagado y autorizado.

**2.2 Resultados del Ejercicio** se generó resultados al existir movimientos contables de compra y venta de pérdidas en el 2017

### **3. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta de Accionista y su emisión ha sido autorizada el 30 de marzo 2018



JASON MURPHY

REPRESENTANTE LEGAL

**AFCO S.A.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Hasta el 31/12/2017**

		Total
<b>1</b>	<b>Activos</b>	<b>13,356.64</b>
<b>1.1</b>	<b>Activo Corriente</b>	<b>13,218.64</b>
<b>1.1.1</b>	<b>Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>	<b>8,604.61</b>
1.1.1.1	Caja Chica	156.16
<b>1.1.1.3</b>	<b>Bancos</b>	<b>8,448.45</b>
1.1.1.3.1	Banco de Guayaquil	8,448.45
<b>1.1.2</b>	<b>Activos Financieros</b>	<b>1,100.00</b>
<b>1.1.2.5</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>1,100.00</b>
1.1.2.5.3	Socios o Accionistas	1,100.00
<b>1.1.3</b>	<b>Inventario</b>	<b>0.00</b>
<b>1.1.4</b>	<b>Servicios y otros Pagos Anticipados</b>	<b>175.97</b>
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	175.97
<b>1.1.5</b>	<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>3,338.06</b>
<b>1.1.5.1</b>	<b>IVA sobre Compras</b>	<b>3,338.06</b>
1.1.5.1.1	IVA sobre Compras	3,338.06
<b>1.2</b>	<b>Activos No Corrientes</b>	<b>138.00</b>
<b>1.2.1</b>	<b>Propiedad, Planta y Equipos</b>	<b>138.00</b>
1.2.1.5	Muebles y Enseres	138.00
<b>1.2.2</b>	<b>Propiedades de Inversion</b>	<b>0.00</b>
<b>1.2.3</b>	<b>Activos Biológicos</b>	<b>0.00</b>
<b>1.2.4</b>	<b>Intangibles</b>	<b>0.00</b>
<b>1.2.6</b>	<b>Activos Financieros No Corrientes</b>	<b>0.00</b>
<b>2</b>	<b>Pasivos</b>	<b>12,600.48</b>
<b>2.1</b>	<b>Pasivo Corriente</b>	<b>12,600.48</b>
<b>2.1.3</b>	<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>7,599.70</b>
<b>2.1.3.1</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>7,599.70</b>
2.1.3.1.1	Proveedores	7,599.70
<b>2.1.4</b>	<b>Obligaciones Con Instituciones Financieras</b>	<b>0.00</b>
<b>2.1.5</b>	<b>Provisiones</b>	<b>0.00</b>
<b>2.1.7</b>	<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>5,000.78</b>
<b>2.1.7.1</b>	<b>Retenciones del I.E.S.S.</b>	<b>899.65</b>
2.1.7.1.1	9.35% Aportes Individuales	437.63
2.1.7.1.3	Prestamos Hipotecarios	462.02
<b>2.1.7.2</b>	<b>Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta</b>	<b>559.01</b>
2.1.7.2.1	1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	1.59
2.1.7.2.2	2% Servicios	7.99
2.1.7.2.3	8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	288.00
2.1.7.2.5	10% Honorarios Profesionales y Dietas	261.43
<b>2.1.7.3</b>	<b>Retenciones del Impuesto al Valor Agregado</b>	<b>790.72</b>
2.1.7.3.1	30% Bienes	1.89
2.1.7.3.2	70% Servicios	4.90
2.1.7.3.3	100% Honorarios, Arrendamientos	783.93
<b>2.1.7.6</b>	<b>Beneficios Sociales por Pagar</b>	<b>2,751.40</b>
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo	618.95
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo	250.00
2.1.7.6.3	Vacaciones	1,232.25
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	593.31
2.1.7.6.5	1% Secap - Iece	46.34
2.1.7.6.6	Fondos de Reservas	10.55
<b>2.1.8</b>	<b>Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas</b>	<b>0.00</b>
<b>2.1.12</b>	<b>Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados</b>	<b>0.00</b>
<b>2.2</b>	<b>Pasivo No Corriente</b>	<b>0.00</b>
<b>2.2.2</b>	<b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>0.00</b>
<b>2.2.3</b>	<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	<b>0.00</b>
<b>2.2.4</b>	<b>Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas</b>	<b>0.00</b>
<b>2.2.7</b>	<b>Provisiones por Beneficios a Empleados</b>	<b>0.00</b>
<b>2.2.8</b>	<b>Pasivo Diferido</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>Patrimonio</b>	<b>756.16</b>
<b>3.1</b>	<b>Patrimonio Atribuible a Propietarios</b>	<b>756.16</b>
<b>3.1.1</b>	<b>Capital Social</b>	<b>800.00</b>
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	800.00
<b>3.1.4</b>	<b>Reservas</b>	<b>0.00</b>
<b>3.1.5</b>	<b>Otros Resultados Integrales</b>	<b>0.00</b>
<b>3.1.6</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>0.00</b>
<b>3.1.7</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>-43.84</b>
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	-43.84
<b>3.2</b>	<b>Participación No Controladas</b>	<b>0.00</b>
	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>-43.84</b>

**AFCO S.A.**

**Estado de Resultado Integral**  
**Desde el 01/01/2017 hasta el 31/12/2017**

		<b>Total</b>
<b>4</b>	<b>Ingresos</b>	<b>123,277.12</b>
<b>4.1</b>	<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>123,277.12</b>
4.1.2	Prestación de Servicios	123,277.12
<b>4.2</b>	<b>Otros Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>0.00</b>
<b>4.3</b>	<b>Otros Ingresos Financieros</b>	<b>0.00</b>
<b>5</b>	<b>Costos y Gastos</b>	<b>123,320.96</b>
<b>5.1</b>	<b>Costos de Venta y Producción</b>	<b>0.00</b>
<b>5.1.1</b>	<b>Materiales Utilizados o Productos Vendidos</b>	<b>0.00</b>
<b>5.1.2</b>	<b>Mano de Obra Directa</b>	<b>0.00</b>
<b>5.1.3</b>	<b>Mano de Obra Indirecta</b>	<b>0.00</b>
<b>5.1.4</b>	<b>Costos Indirectos de Fabricación</b>	<b>0.00</b>
<b>5.2</b>	<b>Gastos</b>	<b>123,320.96</b>
<b>5.2.1</b>	<b>Gastos de Actividades Ordinarias</b>	<b>123,298.36</b>
<b>5.2.1.1</b>	<b>Ventas</b>	<b>14,722.99</b>
5.2.1.1.1	Sueldos Unificados Vtas.	10,797.56
5.2.1.1.5	Aportes Patronales al IESS Vtas.	1,221.43
5.2.1.1.6	Secap - Iece Vtas.	109.56
5.2.1.1.7	Fondos de Reserva Vtas.	881.39
5.2.1.1.8	Décimo Tercer Sueldo Vtas.	912.86
5.2.1.1.9	Décimo Cuarto Sueldo Vtas.	343.75
5.2.1.1.10	Vacaciones Vtas.	456.44
<b>5.2.1.2</b>	<b>Administrativos</b>	<b>107,989.33</b>
5.2.1.2.1	Sueldos Unificados Adm.	44,700.00
5.2.1.2.4	Alimentación Adm.	196.33
5.2.1.2.5	Aportes Patronales al IESS Adm.	4,984.07
5.2.1.2.6	Secap - Iece Adm.	447.00
5.2.1.2.7	Fondos de Reserva Adm.	3,340.33
5.2.1.2.8	Décimo Tercer Sueldo Adm.	3,725.02
5.2.1.2.9	Décimo Cuarto Sueldo Adm.	1,187.50
5.2.1.2.10	Vacaciones Adm.	1,862.48
5.2.1.2.11	Desahucio Adm.	1,205.21
5.2.1.2.13	Honorarios Profesionales Adm.	10,039.78
5.2.1.2.14	Servicios Contratados Adm.	111.11
5.2.1.2.19	Arriendos Adm.	12,181.27
5.2.1.2.22	Publicaciones y Agencias Adm.	300.00
5.2.1.2.25	Seguros Adm.	12,539.03
5.2.1.2.26	Movilización y Transporte Adm.	78.46
5.2.1.2.28	Fletes Adm.	101.00
5.2.1.2.29	Gastos de Gestión Adm.	2,169.14
5.2.1.2.33	Energía Eléctrica Adm.	510.89
5.2.1.2.36	Internet Adm.	2,036.31
5.2.1.2.37	Agua Adm.	134.64
5.2.1.2.43	Tasas y Contribuciones Adm.	134.55
5.2.1.2.63	Gastos de Oficina Adm.	4,267.00
5.2.1.2.64	Capacitación y Entrenamiento Adm.	500.00
5.2.1.2.66	Miscelaneos Adm.	87.96
5.2.1.2.67	Sistema contable Online	425.16
5.2.1.2.68	Limpieza de oficina	725.09
<b>5.2.1.3</b>	<b>Gastos Financieros</b>	<b>586.04</b>
5.2.1.3.2	Comisiones	586.04
<b>5.2.2</b>	<b>Gastos No Operacionales</b>	<b>22.60</b>
<b>5.2.2.1</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>22.60</b>
5.2.2.1.3	Multas Tributarias	22.60
<b>5.2.3</b>	<b>Gastos de Operaciones Descontinuadas</b>	<b>0.00</b>
	<b>Utilidad o Pérdida</b>	<b>-43.84</b>

**AFCO S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Al 31 de Diciembre del 2017**

	Capital	Aportes futuros aumentos de capital	Reserva Legal	Utilidades Retenidas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de Enero 2016	800.00				-	800.00
Utilidad del Ejercicio					- 43.84	- 43.84
Aporte Futuro Aumento Capital		-				-
Saldo al 31 de Diciembre 2017	800.00	-	-	-	- 43.84	756.16




---

REPRESENTANTE LEGAL  
 JASON MURPHY  
 1723932230




---

CONTADOR  
 CPA. ELIZABETH SALVATIERRA G.  
 RUC: 0921620589001



Dr. Elisabeth Habermas