

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HEREDIATRANS S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HEREDIATRANS S.A.**, fue constituida mediante escritura pública el 29 de abril de 2015 ante el Notario Público Tercero del cantón Portoviejo e inscrita en el Registro Municipal de la Propiedad y Mercantil del cantón Montecristi mediante registro No. 5 y repertorio No. 174 el 14 de julio de 2014. Cuenta con expediente societario 703671.

El plazo de duración de la compañía es de 100 años, contados a partir del 14 de julio de 2015 hasta el 06 de diciembre de 2115.

El representante legal de la compañía es la Sra. Sánchez Bravo Zenia Maricela, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 08 de julio de 2019, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la ciudadela Monterrey calle G y Av. 10 del cantón Montecristi.

Su Registro Único de Contribuyente es el 1391831935001.

La actividad económica de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HEREDIATRANS S.A.**, es:

- Transporte de carga pesada.

La compañía mediante la Resolución No. 003-CPO-013-2016-CNT cuenta con un permiso de operación concedido por la Agencia Nacional de Regulación y Control del Transporte Terrestre Tránsito y Seguridad Vial, el cual le permite operar bajo la modalidad de transporte comercial de carga pesada.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HEREDIATRANS S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

b. Moneda funcional. -

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000, y en idioma castellano.

c. Efectivo y equivalentes. -

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 equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor menores a 3 meses.

d. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. -

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. El plazo del crédito se establece de acuerdo a los clientes, manteniendo un plazo máximo de 45 días. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

e. Propiedades, planta y equipo. -

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, están registrados al costo histórico. La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes y en base a los porcentajes estipulados en el Reglamento de Aplicación de la LRTI.

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.

f. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. -

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Si hubiere importes de acreedores comerciales

COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HEREDIATRANS S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólar) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

g. Beneficios a empleados. -

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código del Trabajo en cuanto al Décimo Tercero y Décimo Cuarto Sueldo, pago de Vacaciones, pago de Fondos de Reserva y pago del Aporte Patronal al IESS, y el pago de utilidades al personal a tiempo completo. El costo y los beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

h. Reconocimiento de ingresos. -

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

La compañía reconoce ingresos por servicios de transporte de carga pesada.

i. Reconocimientos de costos y gastos. -

Se registran al costo histórico. Los costos y 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 en el que se conocen.

j. Impuesto corriente. -

El impuesto 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 por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

ESPACIO EN BLANCO

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HEREDIATRANS S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)****3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -**

La cuenta efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 presentan los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Caja General		
Caja	120	249
Banco		
Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100098886	508	-
TOTAL	628	249

Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja e institución financiera local con calificación AAA- / AAA según las agencias calificadoras de riesgos registrados en la Superintendencia de Bancos del Ecuador, destinados para cubrir las obligaciones económicas de la compañía.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

A diciembre 31 de 2018 y 2017, las cuentas y documentos por cobrar están conformados por lo siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Cuentas y documentos por cobrar	a)		
Relacionados			
Aquaher s.a.		68.561	12.518
No relacionados		82.513	78.732
Otras cuentas por cobrar			
relacionados	b)		
Herediaconstrucción S.A.		2.900	-
TOTAL		153.974	91.250

a) Valores exigibles por cobrar a clientes relacionados y no relacionados locales que se mantienen del año anterior y del periodo económico auditado, provenientes por la facturación de servicios de transporte de agua.

b) Corresponden a valores entregado como préstamo a compañía relacionada y que no genera intereses futuros. (Ver nota 21 - Saldos con partes relacionadas).

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HEREDIATRANS S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -**

El grupo de activos por impuestos corrientes, a diciembre 31 de 2018 y 2017 por clasificación principal, es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Crédito tributario (IVA)		-	18.834
Retenciones de años anteriores	a)	3.935	3.856
Retenciones en la fuente (I.R)	a)	5.871	-
Anticipo impuesto a la renta	b)	1.539	-
TOTAL		11.346	22.690

a) Valores tributarios a favor de la compañía, los mismos que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la respectiva declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades (RENTA).

b) Representan a los anticipos del impuesto a la renta pagados y que fueron determinados en la declaración del Impuesto a la Renta Sociedades del año 2017, anticipos que fueron exonerados de pago para la provincia de Manabí mediante Decreto Presidencial No. 570 en el Suplemento del Registro Oficial No. 388 del 14 de diciembre de 2018, al cual la compañía no se acogió. Dichos anticipos serán utilizados para la rebaja del impuesto a la renta causado en la parte que corresponda en la declaración del Impuesto a la Renta Sociedades del ejercicio económico actual.

ESPACIO EN BLANCO

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HEREDIATRANS S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

Su saldo a diciembre 31 de 2018 y 2017 lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Servicios y otros pagos anticipados			
Anticipos a proveedores locales	a)	6.844	3.866
Préstamos a empleados	b)	350	-
Anticipos a empleados	b)	254	350
TOTAL		7.448	4.216

- a) Valores entregados de manera anticipada en años anteriores y en el presente ejercicio económico a proveedores locales por la prestación de servicios. Que se encuentran pendientes por reconocer a cuentas de resultados mediante la emisión y entrega del respectivo comprobante de venta.
- b) Préstamos entregados a empleados de la compañía, que son descontados de manera mensual de sus respectivos roles de pagos. Con vencimientos corrientes.

ESPACIO EN BLANCO

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HEREDIATRANS S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO. -

Las propiedades, planta y equipo de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HEREDIATRANS S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Las depreciaciones se registran con cargo a costos operacionales del año. Los porcentajes que se aplican constan en el cuadro de propiedades, planta y equipo.

Durante el ejercicio económico de 2018, la compañía adquiere un vehículo tracto camión marca internacional color azul por un valor de \$40.500 cuyo propietario era la Sra. Nelcia Guzmán Fonseca.

(Ver cuadro de movimientos de propiedades, planta y equipo).

ESPACIO EN BLANCO

COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HEREDIATRANS S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO (Continuación). -

COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HEREDIATRANS S.A. MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)				
Descripción	Saldo al 31/12/2017	Adiciones	Saldo al 31/12/2018	% DEPREC.
<u>COSTO</u>				
<u>DEPRECIABLES</u>				
Muebles y enseres	1.558	-	1.558	10
Equipos de oficina	-	-	-	10
Maquinarias y equipos	3.151	-	3.151	10
Equipos de computación y software	-	253	253	33,33
Vehículos y equipos camineros	743.888	40.500	784.388	20
Repuestos y herramientas	-	5.088	5.088	10
SUBTOTAL	748.597	45.841	794.438	
(-) Dep. Acum. Muebles y enseres	-	(156)	(156)	
(-) Dep. Acum. Equipos de computación	-	(17)	(17)	
(-) Dep. Acum. Maquinarias y equipos	-	(278)	(278)	
(-) Dep. Acum. Vehículos y equipos camineros	(232.378)	(148.777)	(381.156)	
(-) Dep. Acum. Repuestos y herramientas	-	(34)	(34)	
(-) TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(232.378)	(149.262)	(381.641)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO	516.219	(103.421)	412.797	

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HEREDIATRANS S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América -- US\$)****8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas y documentos por pagar lo conforman las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas y documentos por pagar		
Proveedores		
Relacionados		
Heredia construcción S.A.	2.600	5.600
Sr. Carlos Heredia	25.312	59.954
No relacionados	48.475	148.524
Otras cuentas por pagar	3.042	3.564
TOTAL	79.428	217.642

Deudas exigibles por cancelar de años anteriores y del ejercicio económico a proveedores locales relacionados (Ver nota 21 - Saldos con partes relacionadas) y no relacionados, por la compra de bienes y servicios varios. Con plazos de crédito corrientes.

9. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
IESS aporte personal		2.922	654
IESS aporte patronal		3.497	772
IECE -SETEC		314	69
Fondos de Reserva		150	362
Préstamos hipotecario		748	-
Cobertura conyugal		162	39
Décimo tercer sueldo		1.999	522
Décimo cuarto sueldo		4.038	1.792
Vacaciones		7.013	3.957
Utilidad 15% trabajadores	a)	4.190	-
Sueldos por pagar		1.492	-
Otras cuentas por pagar empleados		4.916	4.916
TOTAL		31.440	13.083

9. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR (Continuación). -

- a) **Participación a Trabajadores.** - De conformidad con lo establecido en el artículo 97 del Código de Trabajo, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. (Ver nota 20 – Conciliación tributaria).

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, a diciembre 31 de 2018 y 2017 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Impuesto a la renta (2018)	a)	7.915	-
Sri por pagar		464	2.015
TOTAL		8.380	2.015

- a) Valor por provisión del Impuesto a la Renta Causado de Sociedades, que la compañía calcula utilizando la tarifa de impuesto a la renta (22%) de acuerdo con la normativa tributaria vigente al 31 de diciembre de 2018, aplicable a las ganancias gravables del período. (Ver nota 20 – Conciliación tributaria).

11. ANTICIPOS DE CLIENTES. -

El saldo contable a diciembre 31 de 2018 y 2017 de anticipos de clientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Anticipos recibidos			
De clientes varios	a)	73.555	21.876
Depositos por confirmar	a)	8.290	-
TOTAL		81.844	21.876

- a) Corresponden a valores de años anteriores y del presente ejercicio económico que fueron recibidos por los clientes de manera anticipada, por concepto de ventas futuras de servicios que la compañía reconocerá y que serán devengados en el momento de la entrega del servicio y su respectiva facturación.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HEREDIATRANS S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****12. PASIVOS NO CORRIENTES. -**

El grupo de pasivos no corrientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está conformado por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Cuentas y documentos por pagar			
No relacionadas varias			
Préstamo al grupo Premier	a)	95.346	122.253
Cheques girados y no cobrados	b)	28.697	12.525
TOTAL		124.044	134.779

a) Representan valores de años anteriores pendientes por cancelar a terceros de lo cual no se ha obtenido la información de respaldo y que al cierre del ejercicio la administración no ha logrado cancelar.

b) Cheques girados a proveedores locales que al 31 de diciembre de 2018 no han sido efectivizados.

13. CAPITAL SOCIAL. -

A diciembre 31 de 2018 y 2017 constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil; el cual alcanza la suma de ciento veinticinco mil dólares de los Estados Unidos de América está conformado por 14.100 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 20 cada una. Distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total US\$
Heredia Cedeño Carlos Humberto	Ecuador	42	117.900
Heredia Cedeño Genesis Gabriela	Ecuador	19	53.600
Procesadora Aquaheredia Aquaher S.A.	Ecuador	10	28.200
Rivadeneria Cevallos Martha A.	Ecuador	29	82.300
TOTAL		100	282.000

COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HEREDIATRANS S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)****14. RESERVA LEGAL. -**

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Reserva legal		
Saldo al inicio de año	598	598
(+) Incremento en el año	1.583	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	2.181	598

La Ley de Compañías en su artículo 297 requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

15. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2018 y 2017 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Ganancias acumuladas		
Saldo al inicio de año	9.895	4.512
(+) Incremento en el año	-	5.383
Saldo al 31 de diciembre de 2018	9.895	9.895

16. PÉRDIDAS ACUMULADAS. -

Un desglose del saldo contable de la cuenta pérdidas acumuladas a diciembre 31 de 2018 y 2017 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Pérdidas acumuladas		
Saldo al inicio de año	(47.263)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	(47.263)	-

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HEREDIATRANS S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****17. VENTAS NETAS. -**

El saldo contable de las ventas netas provenientes de las actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<u>Ingresos de actividades ordinarias</u>		
<u>Ventas netas</u>		
<u>Venta de bienes gravados tarifa 0%</u>		
Transporte de agua	688.880	461.473
Descuentos en venta	(272)	-
TOTAL	688.608	461.473

Ingresos por actividades ordinarias que la compañía reconoce por el servicio de captación, depuración y distribución de agua a usuarios comerciales, industriales y residenciales.

18. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN. -

El costo de venta y producción de la compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<u>(-) Costo de venta y producción</u>		
<u>(-) Descuentos en compras</u>		
Retención asumida	(77)	-
TOTAL	(77)	-

ESPACIO EN BLANCO

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HEREDIATRANS S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América -- US\$)****19. GASTOS OPERACIONALES. --**

Un detalle de gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros, es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<u>(-) Administración y ventas</u>		
Sueldos y salarios	(87.380)	(78.313)
Servicios ocasionales	(5.024)	(11.061)
Aporte patronal	(9.322)	(12.015)
Iece - Setec	(836)	-
Fondo de reserva	(2.925)	-
Décimo tercer sueldo	(7.022)	(6.952)
Décimo cuarto sueldo	(4.954)	-
Vacaciones	(3.217)	-
Honorarios, comisiones y dietas	(3.667)	(7.923)
Servicios básicos	(1.420)	-
Alimentación	(13.845)	-
Uniformes	(1.272)	-
Suministros de oficina	(463)	-
Gastos de depreciación	(149.262)	(137.033)
Promoción y publicidad	-	(1.474)
Transporte	(90.304)	(27.489)
Combustible y lubricantes	(87.159)	(58.294)
Gastos de gestión	(150)	-
Arrendamiento operativo	(625)	(4.063)
Mantenimiento y reparaciones	(71.947)	(111.259)
Materiales y repuestos	(81.242)	(2.056)
Gastos de seguro	(6.463)	-
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	(111)	-
Impuestos, contribuciones y otros	(5.729)	-
Iva que se carga al gasto	-	(27.016)
No deducibles	(4.481)	-
Otros gastos	(19.826)	(17.876)
TOTAL	(658.646)	(502.825)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<u>(-) Financieros</u>		
Gastos bancarios locales	(1.955)	(5.911)
TOTAL	(1.955)	(5.911)

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HEREDIATRANS S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****20. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la determinación del 15% participación de trabajadores, del impuesto a la renta causado y del impuesto a la renta por pagar del contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Utilidad (pérdida) contable	27.931	(47.263)
Menos:		
15% participación de trabajadores	4.190	-
Más:		
Gastos no deducibles locales	12.238	-
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25%	35.979	(47.263)
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	7.915	-
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	7.915	-
Saldo del anticipo pendiente de pago	3.935	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	5.474	-
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	5.474	-
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	2.441	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	3.935	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	5.871	3.935
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	2.044	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-	3.935

ESPACIO EN BLANCO

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA HEREDIATRANS S.A.**Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)****21. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS. -****Saldos con partes relacionadas:***Un resumen de los saldos con partes relacionadas, es como sigue:*

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2018
<u>Activos:</u>	
<u>Cuentas por cobrar a partes relacionadas:</u>	
AQUAHER S.A.	
Saldo inicial	15.895
Ajuste por cruce de cuentas en el año	9.365
Valores facturados en el año	136.710
Valores recibidos en el año	(93.409)
SALDO POR COBRAR	68.561
HEREDIA CONSTRUCCIÓN S.A.	
Saldo inicial	-
Valores entregados como préstamos en el año	2.900
Valores recibidos en el año	-
SALDO POR COBRAR	2.900

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2018
<u>Pasivos:</u>	
<u>Cuentas por pagar a partes relacionadas:</u>	
HEREDIA CONSTRUCCIÓN S.A.	
Saldo inicial	5.600
Ajuste por cruce de cuentas en el año	-
Valores pagados en el año	(3.000)
SALDO POR PAGAR	2.600
SR. CARLOS HEREDIA	
Saldo inicial	59.954
Ajuste por cruce de cuentas en el año	(28.200)
Valores pagados en el año	(6.443)
SALDO POR PAGAR	25.312

22. REFORMAS TRIBUTARIAS. -

En el Suplemento al Registro Oficial No. 388 del 14 de diciembre de 2018, se expidió el Decreto Presidencial No. 570 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- **Art. 1.-** La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018 a los contribuyentes cuyo domicilio tributario este en las provincias de Manabí y Esmeraldas, y, que desarrollen actividades económicas en cualquiera de los sectores productivos dentro de dichas jurisdicciones territoriales.
- **Art. 2.-** Los contribuyentes señalados en el artículo anterior que hubieren pagado el anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018, podrán solicitar la devolución del valor pagado de conformidad con la normativa tributaria vigente.

23. EVENTOS SUBSECUENTES. -

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO

