



COMPañÍA DE
TRANSPORTE
PESADOEXPRES S.A.

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS**

2018

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO "PESADOEXPRES S.A."

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía PESADOEXPRES S.A. está constituida en la república del Ecuador el 29 de Enero del año 2016. Con un capital suscrito de \$800,00 y número de acciones de 800 con un valor nominal de \$1,00 cada una. Su objeto social es el transporte por vía terrestre y por tuberías.

Composición societaria:

CEDULA	NOMBRES	ACCIONES	%
Socio 1101446753	MIRANDA DELGADO DIEGO ALEJANDRO	159	0,19875%
Socio 1103604912	MIRANDA TORRES JOSE ALEJANDRO	160	0,20%
Socio 1104199102	MIRANDA TORRES YESENIA IVANOVA	1	0,00125%
Socio 1714773056	MORALES DE LA GUERRA WILLIAN	169	0,21125
Socio 1720241544	SANCHEZ FIGUEROA MONICA ALEXANDRA	1	0,00125%
Socio 1101958633	TORRES LAURA BEATRIZ	160	0,20%
Socio 1104338577	VILLAVICENCIO MIRANDA THALIA ALEJANDRA	150	0,1875%
	TOTAL	800	100%

2. ESTADOS FINANCIEROS:

Al 31 de diciembre la compañía PESADOEXPRES S.A., presenta los estados financieros del ejercicio económico 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 así:

COMPAÑÍA "PESADOEXPRES S.A."
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	1	58.865	47.389	11.476
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1	7.366	6.123	1.243
IMPUESTOS CORRIENTES	2	11.646	6.416	5.230
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		77.877	59.928	17.949
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3	546	0	546
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		546	0	546
OTROS ACTIVOS				
GASTOS DE CONSTITUCION Y ORGANIZACIÓN		800	800	0
(-) AMORTIZACION DE GASTOS DE CONSTITUCION		-267	0	-267
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		533	800	-267
TOTAL DEL ACTIVO		78.956	60.728	18.228
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	4	37.982	44.666	-6.684
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	4	273	273	0
OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	5	10.763	1.157	9.607
IMPUESTOS CORRIENTES RETENIDOS POR PAGAR	6	1.029	911	118
OBLIGACIONES SOCIALES DE LEY Y TRABAJADORES		9.025	1.239	7.785
TOTAL DEL PASIVO		59.072	48.246	10.826
PATRIMONIO				
CAPITAL				
CAPITAL SUSCRITO Y/O PAGADO	7	800	800	0
APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	7.1	2.005	2.005	0
UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	7.2	10.741	0	10.741
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	7.2	-1.064	-1.064	0
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO PRESENTE	7.2	7.403	10.741	-3.338
TOTAL DEL PATRIMONIO		19.885	12.482	7.403
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		78.956	60.728	18.228

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

		<u>2018</u>	<u>2017</u>	VARIACION
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8	990.497	749.736	240.761
APORTES DE SOCIOS PARA ADMINISTRACION		200	11.177	-10.977
COSTOS DE VENTAS	9	-954.247	-730.280	-223.967
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS DEL EJERCICIO		36.450	30.633	5.817
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	10	-26.970	-20.812	-6.158
UTILIDAD OPERACIONAL		9.480	9.821	-341
OTROS INGRESOS-EGRESOS				
INTERESES FINANCIEROS GANADOS		0	0	0
OTROS INGRESOS		2.535	3.996	-1.462
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA		12.015	13.817	-1.803
PARTICIPACION TRABAJADORES 15% UTILIDADES		0	0	0
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO		-4.612	-3.077	-1.535
UTILIDAD/PERDIDA ENTA DEL EJERCICIO		7.403	10.741	-3.338
ACCIONES COMUNES ORDINARIAS				
GANANCIA POR ACCION ORDINARIA		9	13	-4
NUMERO DE ACCIONES		800	800	0

COMPAÑÍA "PESADOEXPRES S.A."
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

METODO DIRECTO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en U.S. dólares)

	2.018	2.017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OP.	580	-10.162
Clases de cobros por actividades de operación	1.010.742	780.294
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.002.956	777.741
Otros cobros por actividades de operación	7.785	2.552
Clases de pagos por actividades de operación	-1.010.161	-790.456
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-983.120	-766.267
Pagos a y por cuenta de los empleados	-17.199	-14.696
Otros pagos por actividades de operación	-5.230	-6.416
Impuestos a las ganancias pagados	-4.612	-3.077
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INV.	-580	0

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-580	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FIN.	0	0
Aporte en efectivo por aumento de capital	0	0
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0	-10.162
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0	-10.162
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0	10.162
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	0	0
METODO INDIRECTO		
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017		
(Expresados en U.S. dólares)		
	2018	2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	12.015	13.817
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	301	0
Ajustes por gastos en provisiones	301	0
	0	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-11.736	-23.980
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-11.476	-18.587
(Incremento) disminución en otros activos	-1.243	-6.123
(Incremento) disminución en otros activos	-5.230	-4.318
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-6.684	11.350
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0	-5.158
Incremento (disminución) en beneficios empleados	7.785	454
Incremento (disminución) en otros pasivos	5.112	-1.598
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	580	-10.162

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía PESADOEXPRES S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información financiera (NIIF's para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2018, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF's han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los Estados Financieros.

Activos financieros

1. Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS POR COBRAR	2018	2017	Variación
Cuentas por cobrar clientes transportistas	58.864,95	47.388,78	11.476,17
Otras cuentas por cobrar relacionadas	7.366,12	5.607,97	1.758,15
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	0,00	514,83	-514,83
SUMAN USD\$	66.231,07	53.511,58	12.719,49

2. Impuestos corrientes

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario por impuesto a la renta y otros.

Al 31 de diciembre del 2018 la administración espera compensar el valor total de las retenciones con el pago del impuesto a la renta. El saldo por impuestos por compensar es de \$11.646,03

La compañía no tiene ningún reclamo que hacer por pago indebido ni en exceso con la administración Tributaria.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2017	Variación
Crédito tributario de Imp. Renta años anteriores	11.646,03	6.416,22	5.229,81
SUMAN USD\$	11.646,03	6.416,22	5.229,81

3. Propiedad, planta y equipo

Los muebles, enseres y equipos de cómputo se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los muebles, enseres, y equipos de computación se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos

los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Muebles	10 a 12 años
Equipo oficina	10 a 12 años
Equipo electrónico	3 años
Instalaciones	10 años

La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

	<u>Saldo al 31</u> <u>de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2017</u> <u>US\$</u>	<u>Adiciones</u> <u>US\$</u>	<u>Transferencias</u> <u>US\$</u>	<u>Saldo al 31</u> <u>de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2018</u> <u>US\$</u>	<u>Vida</u> <u>útil</u> <u>años</u>
Muebles, enseres y equipos	0	580	0	580	10
	0	580	0	580	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	0	-35	0	-35	
	0	-35	0	-35	
Suman: US\$	0	546	0	546	

Gestión de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía PESADOEXPRES S.A., los mismos que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros de la compañía, de manera que estos riesgos no afecten el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, de los resultados.

4. Cuentas y documentos por pagar

Las deudas a los proveedores de servicio de transporte al 31 de diciembre del 2018 fueron de \$37.982,04

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018	2017	Variación
Cuentas por pagar socios por transporte	37.982,04	44.666,14	-6.684,10
Otras cuentas por pagar relacionadas	272,72	272,72	0,00
SUMAN USD\$	38.254,76	44.938,86	-6.684,10

5. Obligaciones con Instituciones financieras

Son obligaciones con las operadoras de tarjetas de crédito que adeuda la empresa y un sobregiro registrado en libros

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2018	2017	Variación
Obligaciones financieras (VISA y sobregiros en libros)	10.763,14	1.156,62	9.606,52
SUMAN USD\$	10.763,14	1.156,62	9.606,52

6. Impuestos a las ganancias – y retenidos

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta corriente para los años 2018 y 2017 ascienden al 22% Y 25%

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 la Administración Tributaria. 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 25%

De acuerdo a las nuevas reformas tributarias del 29 de diciembre 2017, Registro Oficial suplemento No 150 a partir del ejercicio fiscal 2018 la tarifa de impuesto a la renta es del 25% y podrá incrementarse al 28% si los accionistas se encuentran ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. En cada cierre contable se revisarán los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS Y OTROS	2018	2017	Variación
Impuestos Retenidos del IVA 30% y 100% 2018	42,00	18,00	24,00
Impuestos Retenidos Imp. Renta por pagar	986,94	893,08	93,86
SUMAN USD\$	1.028,94	911,08	117,86

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

7 Capital Social– El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 800 dividido en ochocientas acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

7.1 Aportes de socios futura capitalización– Los socios aportan en dinero en efectivo para futura capitalización el valor de \$ 2.004,80

7.2 Resultados acumulados– Los socios mantienen un saldo positivo de \$17079,83 que deben decidir el destino de las utilidades años anteriores

8. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de servicios de transporte en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la facturación de servicios de transporte valor justo (comisión) puede medirse de forma fiable y ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo.

INGRESOS	2018	2017	Variación
SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA	990.641,25	749.901,34	240.739,91
(-) DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	-144,00	-165,18	21,18
SERVICIOS DE APORTES DE SOCIOS DE ADMINISTRACION	200,00	11.176,92	-10.976,92
OTROS INGRESOS	2.534,82	3.996,43	-1.461,61
SUMAN USD\$	993.232,07	764.909,51	228.322,56

9. Costos-Gastos de venta de servicios de transporte

El costo de ventas incluye todos aquellos rubros relacionados con el servicio dado por los socios y facturado a la empresa directamente al costo-gasto de ventas.

COSTO DE VENTAS	2018	2017	Variación
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	954.247,43	730.280,12	223.967,31
SUMAN USD\$	954.247,43	730.280,12	223.967,31

10. Gastos de Administración y ventas.

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, depreciaciones de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la compañía.

GASTOS DE ADMINISTRACION	2018	2017	Variación
GASTOS DE EMPLEADOS	17.199,32	14.696,01	2.503,31
DEL COSTO HISTORICO DE PROPIEDADES, PALNTA Y EQUIPO	301,23	0,00	301,23
OTROS GASTOS	7.686,17	5.122,14	2.564,03
OPERACIONES, SERVICIOS, ADMINISTRATIVOS Y SIMILARES	1.332,06	760,47	571,59
GASTOS FINANCIEROS	450,92	233,31	217,61
SUMAN USD\$	26.969,70	20.811,93	6.157,77

11. Otras Revelaciones:

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

10.1 Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

10.2 Aprobación y publicación

Los Estados Financieros, y sus notas a los mismos fueron aprobados por la junta general universal de accionistas el 18 de abril del 2019


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: WILLIAN WLADIMIR MORALES DE LA GUERRA
CI/RUC: 1714773056


FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA OCAMPO
RUC: 1705118246001