



COMPañÍA DE
TRANSPORTE
PESADO
“PESADOEXPRES
S.A.”

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

2019

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 2019 así:

COMPAÑÍA "PESADOEXPRES S.A."
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1	8.365	0	8.365
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2	52.799	58.865	-6.066
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2	15.477	7.366	8.111
IMPUESTOS CORRIENTES	3	17.560	11.646	5.914
ANTICIPOS A PROVEEDORES		100	0	100
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		94.301	77.877	16.424
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	2.683	546	2.137
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2.683	546	2.137
OTROS ACTIVOS				
GASTOS DE CONSTITUCION Y ORGANIZACIÓN	5	800	800	0
(-) AMORTIZACION DE GASTOS DE CONSTITUCION		-533	-267	-267
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		267	533	-267
TOTAL DEL ACTIVO		97.250	78.956	18.294
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	6	44.364	37.982	6.382
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	6	273	273	0
OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	7	814	10.763	-9.949
IMPUESTOS CORRIENTES RETENIDOS POR PAGAR	8	1.354	1.029	325
OBLIGACIONES SOCIALES DE LEY Y TRABAJADORES	9	11.706	9.025	2.681
ANTICIPOS DE CUENTES	10	529	0	529
PASIVOS NO CORRIENTES		10.000	0	10.000
OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES (BANECUADOR)	11	10.000	0	10.000
TOTAL DEL PASIVO		69.040	59.072	9.968
PATRIMONIO				
CAPITAL				
CAPITAL SUSCRITO Y/O PAGADO	12.1	800	800	0
APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	12.2	2.005	2.005	0
RESERVA LEGAL	12.3	907	0	907
RESERVA FACULTATIVA	12.4	17.236	0	17.236
UTILIDADES ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES		0	10.741	-10.741
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	12.5	-1.064	-1.064	0
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO PRESENTE		8.326	7.403	923
TOTAL DEL PATRIMONIO		28.210	19.885	8.326
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		97.250	78.956	18.294

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>VARIACION</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13	886.072	990.497	-104.425
APORTES DE SOCIOS PARA ADMINISTRACION	13	3.600	200	3.400
COSTOS DE VENTAS	14	-853.279	-954.247	100.968
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS DEL EJERCICIO		36.393	36.450	-57
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	14	-26.821	-26.970	149
UTILIDAD OPERACIONAL		9.572	9.480	92
OTROS INGRESOS-EGRESOS				
INTERESES FINANCIEROS GANADOS	13	0,08	0	0
OTROS INGRESOS	13	1.130	2.535	-1.405
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA		10.702	12.015	-1.313
PARTICIPACION TRABAJADORES 15% UTILIDADES		0	0	0
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO		-2.376	-4.612	2.236
UTILIDAD/PERDIDA ENTA DEL EJERCICIO		8.326	7.403	923
ACCIONES COMUNES ORDINARIAS				
GANANCIA POR ACCION ORDINARIA		10	9	1
NUMERO DE ACCIONES		800	800	0

COMPAÑIA "PESADOEXPRES S.A."
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OP.	1.227	580
Clases de cobros por actividades de operación	906.785	1.010.742
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	904.104	1.002.956
Otros cobros por actividades de operación	2.681	7.785
Clases de pagos por actividades de operación	-905.558	-1.010.161
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-880.588	-983.120
Pagos a y por cuenta de los empleados	-16.679	-17.199
Otros pagos por actividades de operación	-5.914	-5.230
Impuestos a las ganancias pagados	-2.376	-4.612
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INV.	-2.862	-580
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-2.862	-580

Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FIN.	10.000	0
Financiación por préstamos a largo plazo	10.000	0
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8.365	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8.365	0
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0	0
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	8.365	0
METODO INDIRECTO		
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018		
(Expresados en U.S. dólares)		
	2019	2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	10.702	12.015
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	992	301
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	725	35
Ajustes por gastos en provisiones	267	267
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-10.467	-11.736
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	6.066	-11.476
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-8.111	-1.243
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-100	0
(Incremento) disminución en otros activos	-5.914	-5.230
(Incremento) (disminución) en cuentas por pagar comerciales	6.382	-6.684
(Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar	0	0
(Incremento) (disminución) en beneficios empleados	2.681	7.785
(Incremento) disminución en anticipos de clientes	529	0
(Incremento) (disminución) en otros pasivos	-12.001	5.112
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	1.227	580

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía PESADOEXPRES S.A. has sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información financiera (NIIF's para PYMES) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2019, 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.

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo en fondos reembolsables y de cambios y en bancos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2019	2018	Variación
Bancos	8.364,65	0,00	8.364,65
SUMAN USD\$	8.364,65	0,00	8.364,65

Activos financieros

2. 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	2019	2018	Variación
Cuentas por cobrar clientes transportistas	52.799,13	58.864,95	-6.065,82
Otras cuentas por cobrar relacionadas	15.476,78	7.366,12	8.110,66
SUMAN USD\$	68.275,91	66.231,07	2.044,84

3. 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 2019 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 \$17.560,25

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

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2019	2018	Variación
Crédito tributario de imp. Renta años anteriores	17.560,25	11.646,03	5.914,22
SUMAN USD\$	17.560,25	11.646,03	5.914,22

4. 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</u> <u>31 de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2018</u> <u>US\$</u>	<u>Adiciones</u> <u>US\$</u>	<u>Transferencias</u> <u>US\$</u>	<u>Saldo al</u> <u>31 de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2019</u> <u>US\$</u>	<u>Vida</u> <u>útil</u> <u>años</u>
Muebles, enseres y Equipos	580	0	0	580	10
Equipo de computación y software	0	2.862	0	2.862	3
	580	2.862	0	3.442	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	-35	-725	0	-760	
	-35	-725	0	-760	
Suman: US\$	546	2.137	0	2.683	

5. Otros activos (pagos anticipados)

La empresa está amortizando gasto de constitución y organización.

GASTOS DE CONSTITUCION Y ORGANIZACION	2019	2018	Variación
Gastos de constitución y organización	800,00	800,00	0,00
-Amortización de Gastos de Constitución	-533,28	-266,64	-266,64
SUMAN USD\$	266,72	533,36	-266,64

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.

6. Cuentas y documentos por pagar

Las deudas a los proveedores de servicio de transporte al 31 de diciembre del 2019 fueron de \$44.364,47 más otras cuentas por pagar de \$272,72

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2019	2018	Variación
Cuentas por pagar socios por transporte	44.364,47	37.982,04	6.382,43
Otras cuentas por pagar relacionadas (crédito mutuo)	272,72	272,72	0,00
SUMAN USD\$	44.637,19	38.254,76	6.382,43

7. Obligaciones con Instituciones financieras

Son obligaciones con las operadoras de tarjetas de crédito

OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	2019	2018	Variación
Obligaciones financieras locales (VISA)	814,31	10.763,14	-9.948,83
SUMAN USD\$	814,31	10.763,14	-9.948,83

8. 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 2019 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 22%

De acuerdo a las nuevas reformas tributarias del 29 de diciembre 2017, Registro Oficial suplemento No 150 a partir del ejercicio fiscal 2019 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 mimos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS Y OTROS	2019	2018	Variación
Impuestos Retenidos del IVA 30% y 100%	42,00	42,00	0,00
Impuestos Retenidos Imp. Renta por pagar	1.311,50	986,94	324,56
SUMAN USD\$	1.353,50	1.028,94	324,56

9. Obligaciones patronales (Obligaciones sociales)

Corresponde a aportes al IESS \$174,05 y otros beneficios para empleados el valor \$ 11.531,61

OBLIGACIONES PATRONALES Y EMPLEADOS	2019	2018	Variación
Obligaciones al IESS por pagar	174,05	170,52	3,53
Sueldo y beneficios por pagar de empleados	11.531,61	8.854,24	2.677,37
SUMAN USD\$	11.705,66	9.024,76	2.680,90

10. Pasivos por impuestos diferidos

Corresponde a dinero recibido de clientes por futura venta, la misma que se facturara el próximo año dicho valor \$529,28

OTROS PASIVOS	2019	2018	Variación
Anticipos de clientes	529,28	0,00	529,28
SUMAN USD\$	529,28	0,00	529,28

11. Obligaciones financieras locales (largo plazo)

Corresponde a un crédito al BanEcuador para capital de trabajo de la compañía el mismo que se pagara con aportes de los socios valor \$10.000,00

OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES (LARGO PLAZO)	2019	2018	Variación
Obligaciones financieras locales (BanEcuador)	10.000,00	0,00	10.000,00
SUMAN USDS	10.000,00	0,00	10.000,00

12. Patrimonio:

12.1 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.

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

12.3 Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas, el saldo es de \$ 907,18

12.4 Reserva facultativa- La junta general de accionistas resolvió apropiación de las utilidades del 2017-2018 a reservas facultativas acumulándose esta cuenta el valor de \$17.236,38

12.5 Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores- La empresa mantiene una pérdida acumulada por el valor de \$ -1.063,73

13. 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	2019	2018	Variación
SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA	900.487,20	990.641,25	-90.154,05
(-) DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	-14.415,15	-144,00	-14.271,15
SERVICIOS DE APORTES DE SOCIOS DE ADMINISTRACION	3.600,00	200,00	3.400,00
OTROS INGRESOS	1.129,58	2.534,82	-1.405,24
INTERESES FINANCIEROS (BANECUADOR)	0,08	0,00	0,08
SUMAN USD\$	890.801,71	993.232,07	-102.430,36

14. 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	2019	2018	Variación
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	853.537,98	954.247,43	-100.709,45
(-) N/C DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN COMPRAS	-258,93	0,00	-258,93
SUMAN USD\$	853.279,05	954.247,43	-100.968,38

15. 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	2019	2018	Variación
GASTOS DE EMPLEADOS Y SERVICIOS	16.679,37	17.199,32	-519,95
DEL COSTO HISTORICO DE PROPIEDADES, PALNTA Y EQUIPO	991,74	301,23	690,51
OTROS GASTOS	8.467,51	7.686,17	781,34
OPERACIONES, SERVICIOS, ADMINISTRTRIVOS Y SIMILARES	267,00	1.332,06	-1.065,06
GASTOS FINANCIEROS	414,98	450,92	-35,94
SUMAN USD\$	26.820,60	26.969,70	-149,10

16.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.

16.1 Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2019 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.

16.2 Aprobación y publicación

Los Estados Financieros, y sus notas a los mismos fueron aprobados por la junta general universal de accionistas el 24 de abril del 2020



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: WILLIAN WLADIMIR MORALES DE LA GUERRA

CI/RUC: 1714773056



FIRMA CONTADOR:

NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA OCAMPO

RUC: 1705118246001