



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

***COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A.
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS PERIODO 2019***



CONTENIDO:

- OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
- ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:

“COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A.”

1. Se ha procedido a auditar el Balance General que se acompaña de la compañía **“COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A.”** por el período cortado al 31 de Diciembre de 2019 y el correspondiente Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.
2. La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente, la auditoría de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, planificando la intervención de auditoría mediante una “evaluación de su control interno” como demanda la Norma de Auditoría Internacional número uno.

Por tanto, se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

4. Consideramos que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría.
5. En la ciudad de Wuhan localizado en el país de China, se identificó un brote de virus denominado COVID-19 por la Organización Mundial de la Salud (OMS) , misma que reconoció como pandemia global el 11 de marzo de 2020, el cual



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

afectado a varios países del mundo económicamente y socialmente como Ecuador.

El día lunes 16 de marzo del 2020 de acuerdo al Decreto Ejecutivo No. 1017 se dispone la atención y evolución de la emergencia en el Ecuador, en el contexto del estado de excepción en todo territorio ecuatoriano.

En nuestro informe, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía **“COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A.”**, por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2019, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de contabilidad.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **“COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A.”**, quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G.DSC.010 emitida el 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008 las empresas sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de **“COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A.”**. Aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Diciembre de 2016, fecha en la cual la empresa inicia sus actividades.

Dr. Carlos Oleas Escalante
“AUDITORIA Y GESTION LEGAL
CATELEG CIA. LTDA.”
REGISTRO SC. RNAE No 782

26 Junio del 2020



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019
(EXPRESADO EN DOLARES)

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2018	2019
1	ACTIVOS			
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		533.880,59	143.866,72
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	28.326,03	437,20
1.1.01.02.	BANCOS		28.326,03	437,20
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	7	68.658,00	89.661,30
1.1.02.05.	DOCUMENTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		39.622,99	10.990,47
1.1.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		9.698,59	59.069,99
1.1.02.08.	ANTICIPO A PROVEEDORES		19.336,42	19.600,84
1.1.03.	INVENTARIOS	8	0,00	46.804,92
1.1.03.09.	INVENTARIOS RESPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		0,00	46.804,92
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	1.594,81	6.963,30
1.1.05.02.	CREDITO TRIBUTARI A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		1.594,81	6.963,30
1.1.11.	OTROS ACTIVOS	10	435.301,75	0,00
1.1.11.01	GASTOS DIFERIDOS (TRANSPORTE)		435.301,75	0,00
1.2.	ACTIVOS NO CORRIENTES		231.435,81	450.150,78
1.2.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11		
1.2.01.01.	COSTO		257.630,49	523.379,78
1.2.01.02.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y		-26.194,68	-73.229,00
TOTAL ACTIVO			765.316,40	594.017,50

Ver notas a los Estados Financieros



ING. JANGLER VERA MOLINA
 C.I: 130383414-5
GERENTE GENERAL



Contador
 VERA RAMIREZ JANETH
 C.I: 1717864811



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019
(EXPRESADO EN DOLARES)

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2018	2019
2	PASIVOS			
2.1.	PASIVO CORRIENTE		191.200,78	138.189,47
2.1.03.	CUENTAS POR Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	94.191,92	105.853,93
2.1.03.01.	PROVEEDORES		94.191,92	105.853,93
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13	17.008,86	26.020,41
2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		510,89	4.793,87
2.1.07.03.	CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL		2.090,04	2.662,65
2.1.07.04.	POR SUELDOS BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADO		10.975,59	14.714,50
2.1.07.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR		3.432,34	3.849,39
2.1.08.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	14	0,00	212,82
2.1.08.02.	PRESTAMOS RELACIONADOS		0,00	212,82
2.1.09.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	15	0,00	6.102,31
2.1.09.03.	TRAJETAS DE CREDITO		0,00	6.102,31
2.1.10.	ANTICIPO DE CLIENTES	16	80.000,00	0,00
2.1.10.03	CONSORCIO CONSVILLZAM SA		80.000,00	0,00
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		257.632,98	265.970,40
2.1.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17	257.632,98	210.447,58
2.1.02.01.	PROVEEDORES A LARGO PLAZO		257.632,98	210.447,58
2.1.03.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	18	0,00	55.522,82
2.1.03.01.	PRESTAMOS BANCOS NACIONALES		0,00	55.522,82
TOTAL PASIVO			448.833,76	404.159,87
3	PATRIMONIO	19		
3.1.	CAPITAL		2.000,00	2.000,00
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGANDO		2.000,00	2.000,00
3.2.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS		300.000,00	160.000,00
3.2.01.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS		300.000,00	160.000,00
3.4.	RESERVAS		1.000,00	1.000,00
3.4.01.	RESERVAS		1.000,00	1.000,00
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS		-244,26	13.482,64
3.6.01.	GANANCIAS ACUMULADAS		0,00	13.726,90
3.6.02.	(-) PERDIDAS ACUMULADAS		-244,26	-244,26
	RESULTADO DE EJERCICIO (UTILIDAD)		13.726,90	13.374,99
TOTAL PATRIMONIO			316.482,64	189.857,63
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			765.316,40	594.017,50

Ver notas a los Estados Financieros


ING. JANGLER VERA MOLINA
 CI: 130383414-5
GERENTE GENERAL


ING. JANETH VERA RAMIREZ
 CI: 171786481-1
CONTADOR



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

**TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A
ESTADO DEL RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DOLARES)**

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	NOTAS	2018	2019
4.	INGRESOS	20	352.060,65	1.380.255,76
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		352.035,23	1.379.840,10
4.1.01.	VENTA DE SERVICIOS		352.035,23	1.379.840,10
4.2.	OTROS INGRESOS		25,42	415,66
4.2.01.	OTROS INGRESOS		25,42	415,66
5.	EGRESOS		329.178,36	1.354.593,19
5.2.	GASTOS		277.039,12	1.200.710,65
5.2.01.	GASTOS DE VENTAS		277.039,12	1.200.710,65
5.3.	GASTO ADMINISTRATIVOS		49.482,52	138.027,03
5.3.01.	GASTO ADMINISTRATIVOS		49.482,52	138.027,03
5.4.	GASTOS FINANCIEROS		638,24	3.915,92
5.4.01.	GASTOS FINANCIEROS		638,24	3.915,92
5.5.	GASTOS NO DEDUCIBLES		2.018,48	11.939,59
5.5.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES		2.018,48	11.939,59
	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% E IMP.		22.882,29	25.662,57

Ver notas a los Estados Financieros


ING. JANGLER VERA MOLINA
CI: 130383414-5
GERENTE GENERAL


ING. JANETH VERA RAMIREZ
CI: 171786481-1
CONTADOR



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de enero del 2019	2.000,00	300.000,00	1.000,00	-244,26	13.726,90	0,00	316.482,64
Aumento de Capital							0,00
Traslado Resultados ejercicios anteriores							0,00
Utilidad (Pérdida) neta del año 2019						13.374,99	13.374,99
Otros Dividendos por pagar							0,00
Otros cambios a detallar		-140.000,00					-
Saldo al final del ejercicio fiscal 2019	2.000,00	160.000,00	1.000,00	-244,26	13.726,90	13.374,99	189.857,63

Ver notas a los Estados Financieros


ING. JANGLER VERA MOLINA
 CI: 130383414-5
GERENTE GENERAL


ING. JANETH VERA RAMIREZ
 CI: 171786481-1
CONTADOR



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación

UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS **25.662,57**
GASTO POR DEPRECIACION DE PP&E **47.034,32**

VARIACION DE ACTIVOS CORRIENTES

CTAS Y DOC X COBRAR NO. RELAC. LOCALES 28.632,52
 OTRAS CTAS Y DOC X COBRAR RELAC. LOCALES -49.371,40
 CREDITO TRIBUTARIO (ISD, IVA, RENTA) -5.368,49
 INVENTARIO RESPUESTOS Y HERRAMIENTAS -46.804,92
 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO 435.037,33

VARIACION DE PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO REL. LOC 55.593,54
 OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS / SOCIOS LOCALES 212,82
 OTRAS CUENTAS POR PAGAR REL. LOCALES -43.931,53
 OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO. REL. LOCALES 14.164,87
 25% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR -8.438,19
 15% PARTICIPACION TRABADORES -3.432,34
 IESS POR PAGAR 572,61
 OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS 1.668,37
 ANTICIPO A CLIENTES -80.000,00
 OTROS PASIVOS CORRIENTES -7.811,35

FLUJO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS **363.420,73**

ACTIVIDADES DE INVERSION

TERRENO 0,00
 EDIFICIO 0,00
 MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES -168.392,87
 MUEBLES Y ENSERES -1.049,99
 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN -1.652,50
 VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL -94.653,93

FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION **-265.749,29**

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POT PAGAR NO REL. LOC 130.447,58
 OTRAS CUENTAS POR PAGAR REL. LOCALES -257.632,98
 OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO REL. LOCALES 80.000,00
 OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS / SOCIOS LOCALES 0,00
 APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUT. CAP. -140.000,00
 OBLIG.CON INSTIT. FINANC. NO REL. LOCALES C/P 6.102,31
 OBLIG.CON INSTIT. FINANC. NO REL. LOCALES T/C L/P 55.522,82

FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **-125.560,27**

FLUJO NETO DEL PERIODO **-27.888,83**

SALDO INICIAL 28.326,03

SALDO DEL EFECTIVO AI FINAL DEL PERIODO **437,20**


 ING. JANGLER VERA MOLINA
 CI: 130383414-5
GERENTE GENERAL


 ING. JANETH VERA RAMIREZ
 CI: 171786481-1
CONTADOR



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

“COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A.” NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA

“COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A.”, es una compañía constituida legalmente en el Ecuador, en la ciudad de Portoviejo, mediante escritura pública del 08 de Noviembre del 2016, ante el notario público Octavo, abogado Atanacio Alfredo Limongi Santos, cuyo domicilio principal de la compañía está en la ciudad de Junín, cantón Junín provincia de Manabí, por resolución de la Junta General de Accionistas se podrán establecer sucursales, agencias, corresponsalías o establecimientos administrados por un factor, en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior, cuando el desarrollo de sus actividades así lo exigieren, previa decisión de la Junta General y sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, contados a partir de la inscripción de esta Escritura en el correspondiente Registro Mercantil, este plazo se podrá ampliar por resolución de la Junta General de Accionistas convocada para tal efecto y, de igual manera, la Compañía se podrá disolver anticipadamente, en cualquier momento, si así lo resuelve la Junta General de Accionistas, cumpliendo el procedimiento y requisitos establecidos en la Ley y en este Estatuto.

El capital suscrito de la compañía es de dos mil dólares de los Estados Unidos de América (\$ 2.000,00), dividido en cuatrocientas (400) acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de cinco dólares cada una. Los títulos correspondientes a las acciones representativas del capital social serán emitidos con el carácter de nominativos, numerados del 00001 al 00400, inclusive; contendrán las declaraciones prescritas por la Ley y serán autorizados por la firma del Presidente y del Gerente General de la Compañía, podrá también emitirse títulos que contengan varias acciones haciendo constar en los mismos la numeración correspondiente.

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO
EDGAR DANILO NAVIA ARCOS	5,00
JANGLER RAMON VERA MOLINA	1.200,00
JANGLER ANDREE VERA SOLORZANO	795,00
SUMAN	2.000,00

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

"COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A.", la



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

compañía se dedicara exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Transito y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia. Para cumplir con su objeto social, la Compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley, relacionados con su objeto social.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2019, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veinte y uno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda.- Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio de bienes es de 180 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2019 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

d) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5 %
Equipo de cómputo y software	33,33 %
Equipos de oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Muebles y enseres	10 %
Instalaciones	10 %
Vehículos	20 %

d) Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

e) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días.

f) Impuestos



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

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 imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuesto diferido - 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 fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que 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.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos sí, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

g) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

h) Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio– La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reseña para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en los resultados.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Participación a trabajadores -La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

i) Reconocimiento de ingresos.

Los 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.

Venta de bienes -Los 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.



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos,
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse confiabilidad y sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

j) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

La Administración de la Compañía ha realizado el análisis sobre la adopción de la NIIF 9, NIIF 15 Y NIIF 16.

NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes: La obligación de desempeño de cada uno de los servicios que brinda, se satisfacen en el momento de entrega o avance de los proyectos; en ese momento se reconoce el ingreso correspondiente.

NIIF 9 Instrumentos Financieros: De acuerdo al riesgo crediticio de los clientes, la Compañía determinó que la implementación de la NIIF 9 no generó un impacto significativo más allá de las nuevas revelaciones que deberán realizarse, puesto que su cartera no presenta indicios de deterioro dado su modelo de negocio. Nuevos pronunciamientos para 2019: Las siguientes están vigentes por primera vez para periodos que comiencen el 01 de enero 2019.

NIIF 16 Arrendamientos: De acuerdo a la revisión de los estados financieros no son aplicables a la operación de la compañía.



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ACTIVO

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		2018	2019
1.1.01.02.	BANCOS	28.326,03	437,20
1.1.01.02.01	BANCO PICHINCHA	23.768,02	35,85
1.1.01.02.02	BANCO BANECUADOR	4.558,01	401,35
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		28.326,03	437,20

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro de activos de la empresa lo conforman los clientes del almacén, los por cobrar por concepto de ventas con tarjetas de crédito, la provisión por cuentas incobrables y otras cuentas por cobrar, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, correspondiendo sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre los siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS		2018	2019
1.1.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO	39.622,99	10.990,47
1.1.02.05.01	CLIENTES	39.622,99	10.990,47
1.1.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	9.698,59	59.069,99
1.1.02.07.05	PRESTAMOS CONSTRUCTORA TRUCKVERSACONS SA	9.698,59	54.124,89
1.1.02.07.06	PRESTAMO CONSORCIO PUERTO ARTURO	0,00	4.945,10
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS		49.321,58	70.060,46

NOTA 7.1.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se refiere a pagos realizados en concepto de anticipos a proveedores para las adquisiciones o prestación de servicios como es el alquiler de maquinarias, valores que serán devengados en ejercicios económicos siguientes, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

1.1.02.08.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	19.336,42	19.600,84
1.1.02.08.04.	ANTICIPO A PROVEEDORES	19.336,42	19.600,84
1.1.02.08.04.01	JARAMILLO HIDALGO JONATAN RODOLFO	480,00	0,00
1.1.02.08.04.02	SANTANDER CEVALLOS LAUCE ORLEY	3.207,40	0,00
1.1.02.08.04.04	ALCIVAR BYRON	500,00	0,00



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

1.1.02.08.04.06	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.652,36	0,00
1.1.02.08.04.07	MOREIRA ALAVA JOSE EMILIANO	200,00	0,00
1.1.02.08.04.10	ARMIJOS CARLOS	2.000,00	2.000,00
1.1.02.08.04.13	GARCIA JEFFERSON	10.000,00	10.000,00
1.1.02.08.04.14	ZAMBRANO ALFREDO	296,66	296,66
1.1.02.08.04.17	MOREIRA PONCE HERMI	0,00	1.294,08
1.1.02.08.04.18	RODRIGUEZ CARRERA LUIS EDUARDO	0,00	1.266,00
1.1.02.08.04.19	ANDRADE ALCIVAR ORLANDO	0,00	902,00
1.1.02.08.04.20	NAVIA ARCOS EDGAR DANILO	0,00	1.000,00
1.1.02.08.04.22	AUGUSTO TALLEDO	0,00	1.800,00
1.1.02.08.04.23	ANTICIPO VERA IBARRA CAROLYN	0,00	800,10
1.1.02.08.04.24	ANTICIPO SOLORZANO BRAVO ALEXANDER	0,00	242,00

SUMA DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	19.336,42	19.600,84
---	------------------	------------------

NOTA 8.- INVENTARIOS

En esta cuenta se registran los inventarios iniciales, las compras nacionales e importaciones, las ventas de estos productos a su costo, su saldo corresponde al inventario final, el mismo que es verificado a través de inventarios físicos. Igualmente en este rubro se han considerado los Inventarios en Tránsito, es decir importaciones que se hallan en trámite; los saldos y conceptos al 31 de Diciembre corresponden a los siguientes, dejándose establecido que la toma de los Inventarios fue efectuada por el personal de la compañía. Los saldos finales son los siguientes:

INVENTARIOS		2018	2019
1.1.03.09.	INVENTARIO RESPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	0,00	46.804,92
1.1.03.09.01	INVENTARIO RESPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	0,00	46.804,92
SUMA INVENTARIOS		0,00	46.804,92

NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos corrientes corresponden a las retenciones que nos han realizado nuestros clientes en la fuente del IVA, retenciones en la fuente del impuesto a la renta registrada durante el año, y los créditos tributarios provenientes de ejercicios económicos de años anteriores. El saldo al 31 de diciembre del 2019:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2018	2019
1.1.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	1.594,81	6.963,30
1.1.05.02.03	IMPUESTOS RETENIDOS POR CLIENTES AÑO ACTUAL	1.594,81	6.963,30
SUMA IMPUESTOS CORRIENTES		1.594,81	6.963,30



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 10.- OTROS ACTIVOS / GASTOS DIFERIDOS

Los Gastos Diferidos comprenden el conjunto de cuentas representadas por el valor de los gastos pagados por anticipado en que incurrió la empresa para el desarrollo de su actividad obteniendo beneficios futuros, cuyo valor se devengó durante el ejercicio económico auditado, la documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos. Este valor ya se encuentra devengado al 31 de Diciembre del 2019:

OTROS ACTIVOS		2018	2019
1.1.11.	GASTOS DIFERIDOS (TRANSPORTE)	435.301,75	0,00
1.1.11.01	GASTOS DIFERIDO (TRANSPORTE)	435.301,75	0,00
SUMA IMPUESTOS CORRIENTES		435.301,75	0,00

NOTA 11.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento que registra la empresa en el ejercicio fiscal auditado, demuestra con los saldos y conceptos al 31 de Diciembre del 2018 y 2019, hubo adquisiciones de propiedad, planta y equipo en el año 2019, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

ACTIVO NO CORRIENTE		2018	2019
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		231.435,81	450.150,78
1.2.01.01.	COSTO	257.630,49	523.379,78
1.2.01.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	255.780,49	424.173,36
1.2.01.01.08	EQUIPOS DE COMPUTACION VARIOS	1.850,00	2.662,50
1.2.01.01.09	VEHIULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO	0,00	94.653,93
1.2.01.01.12	EQUIPOS DE OFICINA	0,00	1.049,99
1.2.01.01.13	SOFTWARE CONTABLE	0,00	840,00
1.2.01.02.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y	-26.194,68	-73.229,00
1.2.01.02.06	DEP. ACUM. MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-25.578,00	-58.184,30
1.2.01.02.08	DEP. ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	-616,68	-1.454,65
1.2.01.02.09	DEP. ACUM. VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO	0,00	-13.309,54
1.2.01.02.12	DEP. ACUM. EQUIPOS DE OFICINA	0,00	-52,64
1.2.01.02.13	DEP. ACUM. SOFTWARE CONTABLE	0,00	-227,87
SUMA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		231.435,81	450.150,78



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

PASIVO

NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se consideran en este grupo las obligaciones que mantiene la empresa, tanto en lo referente al personal como lo relacionado con los proveedores. Los saldos al final del ejercicio son los siguientes.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		2018	2019
2.1.03.01.	PROVEEDORES	94.191,92	105.853,93
2.1.03.01.01	PROVEEDORES LOCALES	50.260,39	70.553,93
2.1.03.01.02	CUENTAS POR PAGAR TRUCKVERSACONS SA	43.931,53	0,00
2.1.03.01.03	CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	0,00	35.300,00
SUMAN CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		94.191,92	105.853,93

NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los siguientes son los saldos y conceptos que conforman este grupo de cuentas por pagar a corto plazo, tanto al SRI como al IESS, debiendo indicarse sobre estas últimas que se vienen generando de las afiliaciones del personal, tomando en cuenta la aportación Personal, Patronal y demás prestamos que son beneficiarios el personal de apoyo, todo esto está debidamente documentadas; consta también en lo que relaciona a las Reservas para Jubilación Patronal e Indemnizaciones al personal, el respaldo constituye el estudio actuarial realizado por una empresa calificada para tal efecto.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		2018	2019
2.1.07.01.	CON LA AMINISTRACION TRIBUTARIA	510,89	4.793,87
2.1.07.01.01.	RETENCION EN AL FUENTE	331,15	2.240,06
2.1.07.01.01.02	HONORARIO SPROFESIONALES 10% (303)	55,55	1.244,43
2.1.07.01.01.03	PREDOMINA EL INTELECTO 8% (304)	4,63	424,92
2.1.07.01.01.07	TRASPORTE PRIVADO DE PASAJEROS O CARGA 1% (310)	0,00	138,22
2.1.07.01.01.08	TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES 1% (312)	200,30	215,05
2.1.07.01.01.11	SEGURPS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)(322)	0,00	19,81
2.1.07.01.01.13	OTRAS RETENCIONES 1% (343)	0,00	23,53
2.1.07.01.01.14	OTRAS RETENCIONES 2% (344)	70,67	174,10
2.1.07.01.02.	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	179,74	2.553,81
2.1.07.01.02.02	RETENCION DEL IVA 30% (721)	73,07	49,48
2.1.07.01.02.03	RETENCION DEL IVA 70% (723)	0,00	664,07
2.1.07.01.02.04	RETENCION DEL IVA 100% (725)	106,67	1.840,26
2.1.07.03.	CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	2.090,04	2.662,65
2.1.07.03.01	APORTE PERSONAL IESS	1.770,16	990,70
2.1.07.03.02	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	299,65	490,52
2.1.07.03.03	FONDOS DE RESERVA IESS	0,00	90,16
2.1.07.05	EXTENCION DE SALUD POR CONYUGUE	20,23	0,00



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

2.1.07.03.04	APORTE PATRONAL IESS	0,00	1.091,27
2.1.07.04.	POR SUELDOS BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS	10.975,59	14.714,50
2.1.2.04.01	SUELDOS POR PAGAR	7.300,46	9.371,00
2.1.2.04.02	DECIMO TERCER SUELDO	627,40	781,27
2.1.2.04.03	DECIMO CUARTO SUELDO	3.047,73	4.562,23
2.1.07.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	3.432,34	3.849,39
2.1.07.05.01	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	3.432,34	3.849,39
SUMAN OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		17.008,86	26.020,41

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Agrupar las subcuentas que representan obligaciones que se contrae con entidades o socios y accionistas derivadas de una posible compra de bienes y servicios en operaciones objeto del negocio cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, mantiene los siguientes saldos, El saldo al 31 de Diciembre es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		2018	2019
2.1.08.02.	PRESTAMOS RELACIONADAS	0,00	212,82
2.1.08.02.01	PRESTAMOS SR. JANGLER VERA	0,00	212,82
SUMA CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		0,00	212,82

NOTA 15.- OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Los valores por pagar que se encuentran acreditados en este grupo de cuentas, que nacen de deudas o compromisos de pago en un plazo determinado, que puede ser en el corto, mediano y largo plazo, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, mantiene los siguientes saldos, El saldo al 31 de Diciembre es el siguiente:

OTROS PASIVOS FINANCIEROS		2018	2019
2.1.09.03.	TARJETAS DE CREDITO	0,00	6.102,31
2.1.09.03.01	TARJETA DE CREDITO MASTERCAD BANCO PICHINCHA	0,00	6.102,31
SUMA PASIVOS FINANCIEROS		0,00	6.102,31

NOTA 16.- ANTICIPO CLIENTES

Esta cuenta se refiere a cobros realizados en concepto de anticipos a clientes para las adquisiciones, prestación o financiar las obras y servicios como es el alquiler de maquinarias, valores que serán devengados en ejercicios económicos siguientes, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ANTICIPO DE CLIENTES		2018	2019
2.1.10.03.	ANTICIPO CLIENTES	80.000,00	0,00
2.1.10.03	CONSORCIO CONSVILLZAM SA	80.000,00	0,00
SUMA PASIVOS FINANCIEROS		80.000,00	0,00

NOTA 17.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO

Esta cuenta agrupa los aumentos y disminuciones derivados de la compra de conceptos distintos a las mercancías a la prestación de servicios única y exclusivamente a crédito que superen los 90 días de vencimiento, esta documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, mantiene los siguientes saldos, El saldo al 31 de Diciembre es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		2018	2019
2.2.02.01.	PROVEEDORES DE LARGO PLAZO	257.632,98	210.447,58
2.2.02.01.01	PROVEEDORES DE LARGO PLAZO LOCLES	0,00	130.447,58
2.2.02.01	SR JANGLER VERA	257.632,98	0,00
2.2.02.01.03	OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	0,00	80.000,00
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		257.632,98	210.447,58

NOTA 18.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Agrupa las subcuentas que representan obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de crédito o de otras instituciones financieras locales o extranjeras cuyo vencimiento superan los 90 días, esta documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, mantiene los siguientes saldos:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO		2018	2019
2.2.03.01.	PRESTAMOS BCOS NACIONALES	0,00	55.522,82
2.2.03.01.01	PRESTAMOS BANCO PICHINCHA	0,00	55.522,82
SUMA PASIVO LARGO PLAZO		0,00	55.522,82

NOTA 19.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2019 asciende a dos mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que corresponde a: Edgar Danilo Navia Arcos



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

con cinco dólares de los Estados Unidos de América, Jangler Vera Solórzano con setecientos noventa y cinco dólares de los Estados Unidos de América y al Sr. Jangler Ramón Vera Molina con mil doscientos dólares de los Estados Unidos de América.

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe por lo menos en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados.- En este rubro se incluyen las cuentas por utilidades obtenidas por la empresa en ejercicios económicos anteriores. Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2018 y 2019:

PATRIMONIO		2018	2019
3.1.01.	CAPITAL SISRITO O ASIGNADO	2.000,00	2.000,00
3.1.01.02	SOCIO JANGLER VERA MOLINA	1.200,00	1.200,00
3.1.01.03	SOCIO JANGLER VERA SOLORZANO	795,00	795,00
3.1.01.04	CAPITAL SOCIAL DANILO NAVIA ARCOS	5,00	5,00
3.2.01.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA	300.000,00	160.000,00
3.2.01.01	APORTE DE SOCIO JANGLER VERA PARA FUTURA	300.000,00	160.000,00
3.4.01.	RESERVAS	1.000,00	1.000,00
3.4.01.01	RESERVA LEGAL	1.000,00	1.000,00
3.6.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	0,00	13.726,90
3.6.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS AL AÑO 2018	0,00	13.726,90
3.6.02.	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	-244,26	-244,26
3.6.02.01	(-)PERDIDAS ACUMULADAS AL AÑO 2018	-244,26	-244,26
RESULTADO DEL EJERCICIO 2019		13.726,90	13.374,99
SUMA EL PATRIMONIO NETO		316.482,64	189.857,63

NOTA 20.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

ESTADO DE RESULTADOS		2018	2019
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	352.060,65	1.380.255,76
4.1.01.	VENTA DE SERVICIOS	352.035,23	1.379.840,10
4.1.01.01	CLIENTES RELACIONADOS	0,00	213.571,42
4.1.01.02	CLIENTES NO RELACIONADOS	352.035,23	1.166.268,68
4.2.	OTROS INGRESOS	25,42	415,66
4.2.01.07	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	25,42	415,66
5.	EGRESOS	329.178,36	1.354.593,19



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

5.2.	GASTOS	329.178,36	1.354.593,19
5.2.01.	GASTOS DE VENTAS	277.039,12	1.200.710,65
5.2.01.01.	SUELDOS Y DEMAS REMU. MATERIA GRAVADA IESS	84.520,22	104.793,20
5.2.01.02.	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO RES	13.340,89	19.097,57
5.2.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINZACIONES	12.282,56	14.408,17
5.2.01.04.	GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	0,00	238.859,08
5.2.01.06.	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	57.798,73	28.121,54
5.2.01.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	23.025,09	11.995,36
5.2.01.12.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	13.802,89	45.204,06
5.2.01.14.	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	24.106,19	24.681,29
5.2.01.15.	TRANSPORTES	0,00	217.121,34
5.2.01.16.	GASTOS DE GESTION	0,00	10.415,58
5.2.01.20.	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	396,55	4.145,88
5.2.01.21.	DEPRECIACIONES	25.578,00	45.915,83
5.2.01.27.	OTROS GASTOS	22.188,00	435.951,75
5.3.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	49.482,52	138.027,03
5.3.01.01.	SUELDOS Y DEMAS REMUN. MATERIA GRAVADA IESS	12.038,04	10.527,11
5.3.01.02.	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO RES	1.752,16	1.096,42
5.3.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINZACIONES	405,49	2.995,47
5.3.01.04.	OTROS GASTOS	14.778,54	993,45
5.3.01.05.	HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS PERSONAS	8.888,84	20.907,08
5.3.01.06.	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS	0,00	10.670,87
5.3.01.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	691,12	510,01
5.3.01.12.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20,54	434,82
5.3.01.15.	TRANSPORTE	2.079,11	3,75
5.3.01.16.	GASTOS DE GESTION	0,00	7.573,70
5.3.01.17.	GASTOS DE VIAJE	0,00	298,49
5.3.01.20.	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	2.735,24	80.843,41
5.3.01.21.	DEPRECIACIONES	616,68	1.118,49
5.3.01.27.	OTROS GASTOS	5.476,76	53,96
5.4.	GASTOS FINANCIEROS	638,24	3.915,92
5.4.01.	GASTOS FINANCIEROS	638,24	3.915,92
5.5.	GASTOS NO DEDUCIBLES	2.018,48	11.939,59
5.5.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES	2.018,48	11.939,59
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% E IMP.		22.882,29	25.662,57

NOTA 21.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución. La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria que se presenta en la Declaración de impuesto a la Renta.



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

	2018	2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	22.882,29	25.662,57
15% PARTICIPACION LABORAL	3.432,34	3.849,39
(+) Gastos No deducibles locales	2.018,48	11.939,59
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	0,00	0,00
UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.)	21.468,43	33.752,77
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4.723,05	8.438,19
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	0,00	0,00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	4.723,05	8.438,19
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-2.948,54	-13.806,68
(-) Crédito tributario generado por salida de capitales	0,00	0,00
(-) Crédito tributario Años anteriores	-3.369,32	-1.594,81
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-1.594,81	-6.963,30

NOTA 22.- PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

NOTA 23.- SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTA 24.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como Otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.



Auditoría y Gestión Legal

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 25.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.



ING. JANGLER VERA MOLINA
CI: 130383414-5
GERENTE GENERAL



ING. JANETH VERA RAMIREZ
CI: 171786481-1
CONTADOR



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS

“COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A.”

POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Informe de los auditores independientes sobre el cumplimiento de la prevención de Lavado de Activos, financiamiento del terror y otros delitos.

Dando cumplimiento a la obligación contemplada en el Art.32 de las Normas de prevención expedidas , mediante resolución No SCV.DSC.14.009 y publicada en el registro oficial No 292 del 18 de julio del 2016 que señala **“Art. 32.-** En las compañías controladas que tengan la obligación de contar con auditor externo, dicha auditoría deberá verificar el cumplimiento de lo previsto en esta norma respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos implementados por el sujeto obligado para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, valorar su eficacia operativa y proponer, de ser el caso, eventuales rectificaciones o mejoras”.

A los señores miembros y accionistas de:

“COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A.”

**Dictamen sobre el cumplimiento de la prevención de Lavado de Activos,
financiamiento del terrorismo y otros delitos**

Opinión

Hemos verificado el cumplimiento y eficacia operativa de la empresa al 31 de diciembre del 2019 que la **COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A.**, no se encuentra bajo el Control de la Unidad de Análisis Financiero (UAF).

**Dr. Carlos Oleas Escalante
GERENTE GENERAL
AUDITORIA Y GESTION LEGAL CATELEG CIA. LTDA.**