1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A: Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 12 de Noviembre del 2016, Notario Público Octavo del Cantón Portoviejo Provincia de Manabí, inscrita en el Registro Mercantil, No. 111 del Cantón Portoviejo.

1.1. OBJETO SOCIAL

La compañía se dedicara exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a la ley orgánica de transporte terrestre tránsito 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.

1.2. **PLAZO DE DURACION*:*** La compañía tendrá un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la inscripción de esta escritura en el correspondiente Registro Mercantil. Este plazo podrá ampliar por resolución de la Junta General de Accionista convocadas para tal efecto.

1.3. **DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA*:*** el domicilio principal de la compañía está en el sitio La Mijarra en el interior del campamento de equipos camioneros la mijarra del cantón Junín provincia de Manabí***,*** pero podrá tener propiedades, establecimientos comerciales, industriales, agencias y sucursales en cualquier otro lugar del País o del exterior.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES:

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. **BASES DE PRESENTACIÓN:** Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías**.** Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables. Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

2.1.1. Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General

2.1.2. Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas

por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.

2.1.3. Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 30 de abril del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

2.2. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.3. PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2018.

3. ACTIVOS CORRIENTES

3.1. *EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.*

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. El saldo de la cuenta al 31 de Diciembre de 2018. Valor verificado según las condiciones de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

1.1.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	
1.1.01.02.	BANCOS	
1.1.01.02.01	BANCO BANECUADOR	4,558.01
1.1.01.02.02	BANCO PICHINCHA	23,768.02
	Total: BANCOS	28,326.03
	Total: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	28,326.03

3.2. *CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.*

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de Diciembre de 2018 corresponde al cobro por los servicios de transporte realizados a diferentes clientes, según el siguiente detalle.

1.1.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRR CLIENTES	
1.1.03.01.1	EDUVIR S.A.	8,293.00
1.1.03.01.2	GIBIERNO PROVINCIAL DE MANABÍ	324.00
1.1.03.01.3	MOVIMIENTO Y MAQUINARIA MOVIMAQ SA	31,005.99
	Total: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	39,622.99

3.3. ***OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR***

El saldo de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre de 2018 corresponde al cobro de préstamos a la compañía TRUCKVERSACONS S.A, según el siguiente detalle:

1.1.03.02.	OTRAS CUENTAS Y DOCUENTOS POR COBRAR	
1.1.03.02.001	CUENTAS POR COBRAR TRUCKVERSACONS S.A.	9,698.59
	Total: OTRAS CUENTAS Y DOCUENTOS POR COBRAR	9,698.59

3.4. ***CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO***

Corresponde a las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que le realizaron en el ejercicio fiscal 2018 realizadas por las ventas, según el siguiente detalle:

1.1.04.	ACTIVOS POR IIMPUESTOS CORRIENTES	
1.1.04.004	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO FISCAL	1,594.81
	Total: ACTIVOS POR IIMPUESTOS CORRIENTES	1,594.81

3.5. **PAGOS ANTICIPADOS**

Valores pagados a la aseguradora del Sur S.A., por pago de una póliza de seguros para las tres volquetas que están a nombre de la compañía y anticipos a demás proveedores como sigue en el presente detalle:

1.1.06.	ANTICIPOS A PROVEEDORES	
1.1.06.001	JARAMILLO HIDALGO JONATAN RODOLFO	480.00
1.1.06.002	SANTANDER CEVALLOS LAUCE ORLEY	3,207.40
1.1.06.003	ARMIJOS CARLOS	2,000.00
1.1.06.004	ALCIVAR BYRON	500.00
1.1.06.006	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	2,652.36
1.1.06.013	MOREIRA ALAVA JOSE EMILIANO	200.00
1.1.06.017	GARCIA JEFERSON	10,000.00
1.1.06.019	ZAMBRANO ALFREDO	296.66
	Total: ANTICIPOS A PROVEEDORES	19,336.42

3.6. **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

Los Activos Fijos de la compañía Truckversa S.A. comprende las adquisiciones de tres volquetas, destinadas a servir a las operaciones, prestación de servicios de transporte que brinda la compañía adquiridas en abril del 2017, también la compra de una copiadora como equipos de oficina así lo demuestra el siguiente detalle.

1.2.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
1.2.01.005.	MAQUINARIAS Y EQUIPOS		
1.2.01.005.001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS VARIOS	255,780.49	0.00
	Total: MAQUINARIAS Y EQUIPOS	255,780.49	0.00
1.2.01.008.	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOTWARE		
1.2.01.008.001	EQUIPOS DE COMPUTACION VARIOS	1,850.00	0.00
	Total: EQUIPO DE COMPUTACION Y SOTWARE	1,850.00	0.00
1.2.01.015.	DEPRECIACION ACUMULADA ACT. FIJOS		
1.2.01.015.003	DEPRECIACION ACUM. MAQUINARIAS	0.00	25,578.00
1.2.01.015.006	DEPRECIACION ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	0.00	616.68
	Total: DEPRECIACION ACUMULADA ACT. FIJOS	0.00	26,194.68
	Total: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	231,435.81	0.00

4. PASIVOS CORRIENTES

4.1. **CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.**

Las cuentas por pagar la conforman los compromisos adquiridos por bienes y servicios con los proveedores, y otras cuentas por pagar, el saldo de la cuenta al 31 de Diciembre de 2018 es de $94.191,92, se compone de la siguiente manera.

2.	PASIVO		
2.01.	PASIVO CORRIENTE		
2.01.02.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	-	50,260.39
2.01.02.02	CUENTAS POR PAGAR TRUCKVERSACONAS S.A.	-	43,931.53
	Total: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	**-**	**94,191.92**

4.2. **SUELDOS Y BENEFICIOS POR PAGAR**

Corresponde a las obligaciones presentes hasta el 31 de Diciembre del 2018 con el personal de la compañía como: sueldos y beneficios sociales, producto de décimo tercero y cuarto sueldo por pagar al personal., ver el siguiente detalle:

2.01.03.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
2.01.03.01	SUELDOS POR PAGAR		7,300.46
2.01.03.02	DECIMO TERCER SUELO POR PAGAR		627.40
2.01.03.03	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR		3,047.73
2.01.03.04	15% PARTICIPACION LABORAL POR PAGAR		3,432.34
	Total: SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		14,407.93

4.3. **IMPUESTOS POR PAGAR**

Impuestos por pagar está conformado por las obligaciones con la administración tributaria S.R.I., generados por retenciones en la fuente e IVA por pagar hasta el 31 de Diciembre del 2018, como se presenta a continuación en el detalle:

2.01.04.	IMPUESTOS POR PAGAR		
2.01.04.01	RETENCIONES IR 1% POR PAGAR		200.30
2.01.04.02	RETENCIONES IR 2% POR PAGAR		70.67
2.01.04.03	RETENCIONES IR 8% POR PAGAR		4.63
2.01.04.04	RETENCIONES IR 10% POR PAGAR		55.55
2.01.04.10	RETENCIONES IVA 30% POR PAGAR		73.07
2.01.04.12	RETENCIONES IVA 100% POR PAGAR		106.67
	Total: IMPUESTOS POR PAGAR		510.89

4.4. ***IESS POR PAGAR***

Corresponde a las obligaciones con el IESS, producto de las afiliaciones al seguro del personal, como aportes personal y patronal, así también préstamos quirografarios e hipotecario, dados al personal afiliado. Ver el siguiente detalle:

2.01.05.	IESS POR PAGAR		
2.01.05.01	APORTE PEERSONAL Y PATRONAL		1,770.16
2.01.05.03	PRESTANOS IESS POR PAGAR		299.65
2.01.05.04	EXTENCIÓN DE SALUD POR CÓNYUGUE		20.23
	Total: IESS POR PAGAR		2,090.04

4.5. **ANTICIPOS DE CLIENTES**

Esta cuenta refleja un saldo de 80.000,00 recibidos del Consorcio CONSVILLZAM S.A., para financiar las obras, servicios de transporte realizadas por la compañía.

2.01.10.	ANTICIPO DE CLIENTES		
2.01.10.03	CONSORCIO CONSVILLZAM SA		80,000.00
	Total: ANTICIPO DE CLIENTES		80,000.00

4.6. **CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO.**

La compañía Truckversa S.A. para el poder realizar sus operaciones en el 2018 y comprar sus maquinarias, tuvo que realizar fuerte desembolsos de dinero, para poder financiar trabajos y contratos, por lo que el saldo de cuenta por pagar largo plazo es de $257.632,98

2.2.	PASIVO NO CORRIENTE		
2.2.02.	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS L/P		
2.2.02.01	SR. JANGLER VERA	-	257,632.98
	Total: PRESTAMOS DE ACCIONISTAS L/P	-	257,632.98
	Total: PASIVO NO CORRIENTE	-	257,632.98

5. PATRIMONIO.

5.1. *CAPITAL SOCIAL.*

El Capital social de la compañía asciende a $2000,00

3.01.	CAPITAL SOCIAL		
3.01.01	CAPITAL SOCIAL JANGLER VERA		1,200.00
3.01.02	CAPITAL SOCIAL ANDREE VERA S		795.00
3.01.03	CAPITAL DANILO NAVIA ARCOS		5.00
	Total: CAPITAL SOCIAL		2,000.00

5.2. APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Esta cuenta refleja el aporte de dinero por parte del accionista Jangler Vera Molina por un valor de $240.000,00 para así mejorar el Patrimonio de la compañía y cumplir con los índices financieros requeridos.

3.03.	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		
3.03.01	APORTE SR. JANGLER VERA	-	300,000.00
	Total: APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	**-**	**300,000.00**

5.3. RESERVAS

Corresponden a la reserva legal del periodo 2018, como se presenta a continuación:

3.04.	RESERVAS		
3.04.01	RESERVA LEGAL		1,000.00
	Total: RESERVAS		1,000.00

5.4. RESULTADOS ACUMULADOS

La cuenta resultados acumulados engloba la pérdida del ejercicio económico 2017, como se muestra en el siguiente detalle:

3.6.	PERDIDAS ACUMULADAS	
3.6.01	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	244.26
	Total: PERDIDAS ACUMULADAS	244.26

5.5. RESULTADOS DEL EJERCICIO

En este ejercicio económico los Estados Financieros muestran una utilidad de $14.726,90 que fueron verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF.

3.9.	RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO		
3.9.01	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	0.00	14,726.90
	Total: RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	0.00	14,726.90

6. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

4.	INGRESOS		
4.01.	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4.01.01.	VENTAS TARIFA 0%		
4.01.01.01	TRANSPORTE		352,035.23
	Total: VENTAS TARIFA 0%		352,035.23
	Total: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		352,035.23

7. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio. Al momento la compañía ha generado los siguientes gastos.

5.01.1.1.	**COSTO DE VENTAS**	
5.01.1.1.001	SUELDOS OPERATIVOS	70,971.04
5.01.1.1.002	HORAS EXTRAS OPERATIVAS	13,549.18
5.01.1.1.003	DECIMO TERCER SUEDO OPERATIVO	6,407.82
5.01.1.1.005	DECIMO CUARTO SUELDO OPERATIVO	4,165.58
5.01.1.1.006	VACIONES OPERATIVAS	1,709.16
5.01.1.1.007	APORTE PATRONAL OPERATIVA	10,648.73
5.01.1.1.010	ALIMENTACION A PERSONAL DE OBRAS	4,868.39
5.01.1.1.011	FONDO DE RESERVA	2,692.16
5.01.1.1.012	SUMINISTROS Y MATERIALES	9,154.36
5.01.1.1.014	COMBUSTIBLES	13,792.35
5.01.1.1.015	LUBRICANTES	16,474.47
5.01.1.1.016	LLANTAS	9,134.24
5.01.1.1.017	MANGUERAS HIDRAULICAS	207.30
5.01.1.1.019	MANTENIMINTO Y REPARACIÓN DE VEHÍCULOS	7,102.64
5.01.1.1.020	PRIMAS DE SEGUROS	24,106.19
5.01.1.1.022	GASTO POR DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	25,578.00
5.01.1.1.023	TRANSPORTE DE MATERIAL PETREO	2,079.11
5.01.1.1.024	MATERIALES DE CONSTRUCCION	836.35
5.01.1.1.025	REPUESTOS Y ACCESORIOS	21,564.69
5.01.1.1.026	SERVICIOS DE REENCAUCHE	15,922.45
5.01.1.1.027	SERVICIOS PRESTADOS COMO RESIDENTE DE OBRA	1,377.96
5.01.1.1.029	SERVICIOS PRESTADOS EN OBRAS	15,282.15
5.01.1.1.030	PEAJE	665.50
5.01.1.1.031	EQUIPO DE PROTECCION PERSONAL	427.32
5.01.1.1.032	TASAS Y CONTRIBUCIONES	396.55
	Total: COSTO DE VENTAS	**279,113.69**

5.01.2.1.	**GASTOS ADMINISTRATIIVOS**	
5.01.2.1.001	SUELDOS ADMINISTRACION	12,038.04
5.01.2.1.003	DECIMO TERCER SUELDO ADMIN.	196.44
5.01.2.1.004	DECIMO CUARTO SUELDO ADMIN	209.05
5.01.2.1.006	APORTE PATRONAL ADMINISTRACION	1,468.76
5.01.2.1.007	FONDO DE RESERVA ADMIN.	283.40
5.01.2.1.009	HONOARIOS PROFESIONALES	8,888.84
5.01.2.1.010	ALIMENTACION ADMINISTRACION	255.03
5.01.2.1.011	SERVICIOS PRESTADOS ADMIN.	4,453.18
5.01.2.1.012	HOSPEDAJE	22.32
5.01.2.1.015	UTILES DE OFICINA	263.35
5.01.2.1.018	SERVICIOS DE ENCOMIENDAS	1.79
5.01.2.1.019	GASTOS DE MATRICULACION VEHICULOS ADMIN.	2,735.24
5.01.2.1.021	COMBUSTIBLES ADMIN.	20.54
5.01.2.1.022	MANTENIMINTOS Y REPARACIONES ADMIN.	691.12
5.01.2.1.030	GASTO POR DEPRECIACION ADMIN.	616.68
5.01.2.1.031	IVA CARGADO AL GASTO	14,786.80
5.01.2.1.032	IMPRESION DE FACTUREROS	398.00
5.01.2.1.034	SERVICIOS NOTARIOS	57.90
	Total: GASTOS ADMINISTRATIIVOS	**47,386.48**
5.01.2.2.	**GASTOS FINANCIEROS**	
5.01.2.2.001	GASTOS POR INTERESES BANCARIOS	22.47
5.01.2.2.003	COMISIONES BANCARIAS	5.91
5.01.2.2.004	EMISION DE ESTADO DE CUENTA	179.39
5.01.2.2.006	GASTOS POR SERVICIOS FINANCIEROS	197.51
5.01.2.2.007	MULTA POR PROTESTO DE CHEQUES	254.43
	Total: GASTOS FINANCIEROS	**659.71**
5.01.2.5.	**GASTO PARTICIPACION E IMPUESTO RENTA**	
5.01.2.5.02	GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	4,723.05
	Total: GASTO PARTICIPACION E IMPUESTO RENTA	**4,723.05**
5.01.2.6.	**GASTOS NO DEDUCIBLES**	
5.01.2.6.01	RETENCIONES ASUMIDAS POR LA EMPRESA	58.72
5.01.2.6.03	FACTURAS NO DECLARADAS	123.41
5.01.2.6.04	RECARGOS POR PAGOS TARDÍOS	63.90
5.01.2.6.05	GASTOS DE INTERES	35.04
5.01.2.6.06	PAGO DE COMISIONES	34.20
5.01.2.6.07	OTRAS BONIFICACIONES	1,703.21
	Total: GASTOS NO DEDUCIBLES	**2,018.48**
5.01.2.7.	**PARTICIPACION TRABAJODORES**	
5.01.2.7.01	15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	3,432.34
	Total: PARTICIPACION TRABAJODORES	**3,432.34**

8. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

8.1. **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.

8.2. **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.

8.3. **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.

8.4. **Flujos de efectivo**: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

9. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales.

10. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

- Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en los siguientes: (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Los suscritos manifestamos bajo protesta de decir la verdad que, en el ámbito de nuestras respectivas funciones, la información relativa a **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRUCKVERSA S.A**., Contenido en el presente informe.

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

ING. JANETH VERA RAMIREZ
CI: 171786481-1
CONTADOR