

**CARGAYA-CARVAJAL YANEZ COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE
CARGA PESADA S.A.**

Políticas y Notas a los Estados Financieros

**CARGAYA-CARVAJAL YANEZ COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE
CARGA PESADA S.A.**

Estados Financieros

Por el mes terminado en Diciembre 31, 2019

CARGAYA-CARVAJAL YANEZ COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A.

Políticas y Notas a los Estados Financieros

1. INFORMACION DE LA ENTIDAD

Ente económico

El CARGAYA-CARVAJAL YANEZ COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A. es una compañía de transporte privada, dedicada a actividades de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido el transporte en camiones cisterna, automóviles, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación. fue constituida mediante escritura pública No. 2019-17-01-035-P00744 el 01 de marzo del 2019 e inscrita con el numero 149 del repertorio 33 del registro mercantil de machachi el 07 del mayo del 2019.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros del CARGAYA-CARVAJAL YANEZ COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2. Moneda de presentación y moneda funcional.

La moneda funcional para el CARGAYA-CARVAJAL YANEZ COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A. es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3. Bases de Medición.

Los Estados Financieros preparados al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Entidad tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros separados, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las transacciones relacionadas a pagos basados en acciones que se encuentran dentro del alcance de la NIIF 2, las operaciones de arrendamiento que están dentro del alcance de la NIIF 16, y las mediciones que tiene algunas

CARGAYA-CARVAJAL YANEZ COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A.

Políticas y Notas a los Estados Financieros

similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

2.4. Periodo Contable

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos:

- Estado de Situación Financiera por el período: 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019.
- Estado de Resultados por el período comprendido entre el 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019.

2.5. Políticas Contables Significativas

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

a) **Activos no corrientes mantenidos para la venta – Reconocimiento.-** Una entidad registrará un activo como mantenido para la venta si su importe en libros se recuperará fundamentalmente a través de una transacción de venta en lugar de su uso continuado. Se presenta a continuación las políticas más relevantes:

- Los activos, deberán registrar el valor correspondiente al valor disponible para la venta menos la provisión derivada del análisis de valor razonable.
- La entidad mantendrá una lista valorada al valor en libros de los activos que han sido clasificados como disponibles para la venta indicando el status del plan de venta (reportando entre otros si se ha vendido o no el activo), el avalúo pericial del activo y el cálculo del ajuste por valor razonable.
- Contará por cada activo con la resolución de la Junta Directiva, en la cual se autoriza la venta y el plan de venta de este activo.

b) **Propiedades, planta y equipos – Reconocimiento:**

Un elemento de propiedades y equipo se reconocerá como activo solo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición en el momento del reconocimiento - Medición Inicial:

Un elemento de propiedad y equipo se medirá por su precio de adquisición incluyendo aranceles e impuestos que recaigan sobre la adquisición, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro del elemento.

NIC 40.20

Medición posterior al reconocimiento - Medición Posterior:

Posterior a su reconocimiento la entidad elegirá como política contable el modelo del costo o el modelo de revaluación.

CARGAYA-CARVAJAL YANEZ COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A.

Políticas y Notas a los Estados Financieros

Bajo el modelo del costo: Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades y equipo se registrará por su costo menos la depreciación/amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. **NIC 16.30**

Bajo el modelo de revaluación: Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades y equipo cuyo valor pueda medirse con fiabilidad se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación menos la depreciación/amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro. **NIC 16.31-36**

Métodos de depreciación y vidas útiles

En los estados financieros se revelará, con respecto a cada una de las clases de propiedades y equipo, la siguiente información:

- a) Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto.
- b) El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.
- c) A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles promedio usadas en el cálculo de la depreciación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑOS
Edificio e Instalaciones	de 10 a 20
Mobiliario y Equipo de Oficina	de 2 a 10
Equipo de computación	de 1 a 3
Unidades de transporte	de 2 a 20
Maquinaria y Equipo	de 1 a 10
Herramienta	de 1 a 10

- d) Los terrenos no se deprecian por tener una vida útil indefinida.
- e) Las vidas útiles y las tasas de depreciación utilizadas, ver literal c.
- f) El importe en libros bruto y la depreciación acumulada (junto con el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor), tanto al principio como al final de cada periodo.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de propiedades, planta y equipos - Al final de cada periodo, la compañía evalúa los valores en libros de sus propiedades y equipos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del

**CARGAYA-CARVAJAL YANEZ COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE
CARGA PESADA S.A.**

Políticas y Notas a los Estados Financieros

activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

- c) **Provisiones - Reconocimiento:** En concordancia con la normativa contable de deterioro de valor de los activos NIC 36, registra las provisiones efectuadas por el deterioro de los valores correspondientes a cualquier derecho exigible de cobro que mantiene la entidad.

Se mantendrá una política estructurada técnicamente para la estimación del deterioro de cuentas por cobrar (por tipo de concepto de cobro) debidamente autorizada por la junta directiva.

Políticas:

- a) La entidad mantendrá auxiliares por concepto de provisión de cuentas incobrables.
- b) Se efectuará la evaluación de la probabilidad de cobro de sus derechos exigibles en cada período de reporte y prepararán la conciliación respectiva entre los controles analíticos y los rubros reportados en esta cuenta.

d) Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficios definidos. Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

e) Reconocimiento de ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. Se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

Prestación de servicios – Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello. Los ingresos provienen principalmente de los aportes del personal policial, a razón del 7% en concepto de aporte personal y el 8.75% en concepto de aporte patronal que recibe del estado; y por los servicios del parqueadero Colón.

CARGAYA-CARVAJAL YANEZ COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A.

Políticas y Notas a los Estados Financieros

Ingresos por dividendos e intereses – El ingreso por dividendos de las inversiones en acciones es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este cobro. Los ingresos por intereses de un activo financiero se reconocen cuando sea probable que la Entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa que iguala los flujos de efectivo futuros estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial. Estos ingresos provienen de las inversiones financieras en el país y en el exterior, intereses en préstamos al personal policial.

- f) **Costos y gastos** - Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.
- g) **Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Entidad tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

- h) **Instrumentos financieros** - Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Entidad pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento. Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Posteriormente a costo amortizado; a valor razonable con cambios en otro resultado integral o a valor razonable con cambios en resultados sobre la base de los dos anteriores y lo medirá de acuerdo con los párrafos 5.1.1 y 5.1.3 de la NIIF 9.

CARGAYA-CARVAJAL YANEZ COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A.

Políticas y Notas a los Estados Financieros

Activos financieros - Los activos financieros actuales se clasifican como efectivo y bancos, Inversiones a valor justo con cambios en el estado de resultados, Inversiones medidas al costo amortizado y cuentas por cobrar financieras. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

Método de la tasa de interés efectiva - Es un método de cálculo del costo amortizado de un activo o pasivo financiero y de imputación del ingreso o gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) estimados a lo largo de la vida esperada del activo o pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

Efectivo - El efectivo es parte de la cuenta Caja, que a su vez es parte de la cuenta Fondos disponibles que pertenece a los activos corrientes dentro del Estado de Situación Financiera.

Bancos - En esta cuenta se registran las transacciones de créditos y débitos que mantiene la compañía en las instituciones financieras.

Cuentas por cobrar financieras y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluyen principalmente cuentas por cobrar, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar financieras; las cuales son registradas a su valor razonable y son medidas al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor. 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.

Deterioro de valor de activos financieros - Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en resultados son probados por deterioro de valor al final del periodo sobre el que se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Baja de un activo financiero. - La Entidad da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Entidad no transfiere ni retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Entidad

CARGAYA-CARVAJAL YANEZ COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A.

Políticas y Notas a los Estados Financieros

reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar.

Si la Entidad retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Entidad continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado de forma colateral por los ingresos recibidos. En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir, así como el resultado acumulado que habían sido reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el patrimonio se reconoce en el resultado del período.

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

Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluye principalmente préstamos, cuentas por pagar comerciales y cuentas por pagar a Entidades relacionadas, las cuales son registradas a su valor razonable y son medidas al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del período relevante.

La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un período más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

La determinación de la tasa de interés efectiva se realizará para aquellas cuentas por pagar con vencimiento mayor a 365 días, siempre que su efecto sea material.

Baja de un pasivo financiero - La Entidad dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

i) Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que son mandatoriamente efectivas en el año actual .-

Durante el año en curso, hubo modificaciones a las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son mandatoriamente efectivas a partir del 1 de enero de 2018 o posteriormente.

**CARGAYA-CARVAJAL YANEZ COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE
CARGA PESADA S.A.**

Políticas y Notas a los Estados Financieros

NIIF 9 Instrumentos Financieros.- Norma que se está aplicando.

NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes.

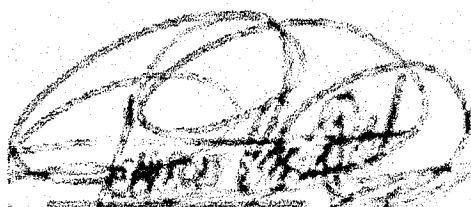
NIIF 16 Arrendamientos.

NIIF 17 Contratos de seguros.

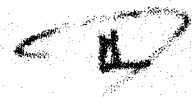
2.6. Estimaciones y juicios contables críticos

La preparación de los presentes estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la compañía, tales estimaciones y supuestos cumplirán basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos reales.

Responsable:



José Luis Carvajal Yanez
Gerente General



Jaime Lozada Z.
Contador General

CARGAYA-CARVAJAL YANEZ COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

6 10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-18 dic-19

	Caja Chica		
	Caja General		
	Subtotal Caja	-	-
	BANCOS LOCALES		
	Banco Bolivariano		1,849.75
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	-

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-18 dic-19

	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	Clientes Locales		4,223.89
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	4,223.89

Nota: Cuenta por cobrar a Pasteurizadora, recuperado en ene/2020.

9 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS dic-18 dic-19

1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		10,292.66
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	10,292.66

Nota: Valor pagado a Oscar Herrera por servicio de transporte.

10 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-18 dic-19

1010501	12% IVA en compras		
1010502	Anticipo Impuesto a la renta ACT		
1010502	Ret. Imp. a la Renta EJ ACT		72.22
1010503	ACTIVO IMP DIFERIDO		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	72.22

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-18 dic-19

1020101	Terrenos			
1020102	Edificios			
1020103	Construcción en Curso			
1020104	Instalaciones			
1020105	Muebles y Enseres			
1020106	Máquinas y Equipos			
1020108	Equipo de Computación			
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes			106,871.88
1020110	Otras propiedades, planta y equipo			
1020111	Repuestos y Herramientas			
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	-	106,871.88
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo			(3,206.16)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo			
	Total Depreciación Acumulada	-	-	(3,206.16)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	-	103,665.72

17 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-18 dic-19

2010301	Proveedores Nacionales		118,612.94
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	118,612.94

CARGAYA-CARVAJAL YANEZ COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

20	20107	<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	dic-18	dic-19
	2010701	Con la Administración Tributaria		
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		75.98
	2010703	Obligaciones con el IESS		130.81
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		154.73
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		59.17
	2010706	Dividendos por pagar		
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	420.69
25	20113	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	dic-18	dic-19
	20113	Otras cuentas por pagar	-	11.28
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	11.28
35	301	<u>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</u>	dic-18	dic-19
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública				
	30101	Capital Suscrito o asignado Socios		800.00
	301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-	800.00
40	307	<u>RESULTADOS DEL EJERCICIO</u>	dic-18	dic-19
	30701	Ganancia neta del Período		259.33
	30702	(-) Pérdidas Neta del Período		
	307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	259.33
41	41	<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	dic-18	dic-19
	4101	Venta de Bienes		
	4102	Prestación de Servicios		20,048.72
	4103	Contratos de Construcción	-	
	41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	20,048.72
Servicio de transporte pesado de fletes, realizado mayormente con Pasteurizadora Quito SA				
45	5202	<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>	dic-18	dic-19
	520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		3,714.47
	520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		451.29
	520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		665.65
	520204	Gasto planes de beneficios a empleados		130.32
	520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		1,030.54
	520208	Mantenimiento y reparaciones		2,172.70
	520212	Combustibles		2,076.43
	520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		2,131.50
	520220	Impuestos, Contribuciones y otros		1,316.13
	520221	Depreciaciones:		
	52022101	Propiedades, planta y equipo		3,206.16
	520228	Otros gastos		870.63
		Subtotal Gastos de Administración	-	17,565.82
		Total Gastos de Venta y Administrativos	-	17,565.82
46	5203	<u>GASTOS FINANCIEROS</u>	dic-18	dic-19
	520301	Intereses		2,064.67
	520302	Comisiones		23.75
	5203	Total Gastos Financieros	-	2,088.42

CARGA PESADA S.A.		CARGA PESADA S.A.		CARGA PESADA S.A.	
CARGA PESADA S.A.		CARGA PESADA S.A.		CARGA PESADA S.A.	
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	-		394.48
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores			59.17
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ---->	-		335.31
63	839	Impuesto a la Renta Causado			75.98
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	-		259.33