

COMPAÑÍA

DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
JÁCOME SANTAMARÍA (J.S.) S.A.



**COMPañÍA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE
CARGA PESADA JACOME SANTAMARIA J.S. S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2018

Juan Jácome Santamaría
Gerente General

.....
Jessica Moran Alencastri
Contador
Reg. Cont. 30821

COMPAÑÍA

DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
JÁCOME SANTAMARÍA (J.S.) S.A.



BALANCE GENERAL			
Diciembre 31,		31/12/2018	31/12/2017
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	1	19,879.12	18,836.96
Cuentas por cobrar	2	249,402.82	262,692.24
Otros activos corrientes	3	3,732.11	4,359.68
Inventarios		0.00	19,910.71
Gastos pagados por anticipado	4	19,773.99	21,859.13
Total activos corrientes		292,788.04	327,658.72
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	ANEXO I	632,509.73	693,239.99
Activos Intangible		0.00	0.00
Propiedades de inversión	ANEXO I	932,108.35	952,059.39
Total activos no corrientes		1,564,618.08	1,645,299.38
Total Activos		1,857,406.12	1,972,958.10
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	5	30,689.98	47,585.93
Obligaciones financieras		583.11	0.00
Pasivos por beneficios a empleados	6	5,939.90	8,272.31
Otros pasivos corriente	7	1,086.90	1,171.28
Total pasivos corrientes		38,299.89	57,029.52
Cuentas por pagar relacionadas	9	732,296.99	620,764.32
Otras obligaciones no corrientes		0.00	0.00
Total pasivos corrientes no Corriente		732,296.99	620,764.32
Total pasivos		770,596.88	677,793.84
Patrimonio de los accionistas:			
Capital Suscrito asignado	10	800.00	800.00
Aportes para futuro aumento		0.00	126,532.67
Reservas		0.00	0.00
Resustados Acumulados		1,086,009.24	1,167,831.59
Otros resultados integrales		0.00	0.00
Total patrimonio de los accionistas		1,086,809.24	1,295,164.26
		1,857,406.12	1,972,958.10
		0.00	0.00

COMPAÑÍA

DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
JÁCOME SANTAMARÍA (J.S.) S.A.



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Diciembre 31,	31/12/2018	31/12/2017
Ventas Netas	374,336.90	435,968.90
Costo de ventas y producción	0.00	0.00
Utilidad bruta en ventas	374,336.90	435,968.90
Gastos de administración	418,807.43	388,434.66
Gastos de ventas y producción	0.00	0.00
Utilidad (pérdida) en operación	(44,470.53)	47,534.24
mas		
Otros ingresos	0.00	0.00
Ingresos financieros	0.00	0.00
Ingresos de operaciones discontinuas	0.00	0.00
menos		
Gastos financieros, netos	531.33	2,909.46
Otros gastos	24,821.15	28,094.91
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	(69,823.01)	16,529.87
Participación a trabajadores	0.00	2,479.48
Impuesto a la renta	8 11,999.34	7,460.22
Fondo de reserva legal	0.00	0.00
Utilidad (pérdida) Neta	(81,822.35)	6,590.17


Juan Jácome Santamaría
Gerente General


Jessica Moran Alencastri
Contador
Reg. Cont. 30821

COMPAÑÍA

DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
JÁCOME SANTAMARÍA (J.S.) S.A.



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO (Expresados en dólares)

	31/12/2018	31/12/2017
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,042.16	7,533.23
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN	15,459.05	(23,599.57)
<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>	491,486.21	435,968.90
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	491,486.21	435,968.90
<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	(476,027.16)	(459,568.47)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(356,076.34)	(332,305.28)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(119,419.49)	(116,893.51)
Intereses pagados	(531.33)	(2,909.46)
Impuestos a las ganancias pagados	0.00	(7,460.22)
<u>Efectivo procedente (utilizado) de inversión</u>	0.00	(2,779.90)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0.00	(2,779.90)
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
<u>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) financiación</u>	(14,416.89)	33,912.70
Pagos de préstamos	0.00	(10,562.98)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(14,416.89)	44,475.68
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,042.16	7,533.23
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	18,836.96	11,303.73
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	19,879.12	18,836.96


Juan Jácome Santamaría
Gerente General


Jessica Moran Alencastri
Contador
Reg. Cont. 30821

COMPAÑÍA

DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
JÁCOME SANTAMARÍA (J.S.) S.A.



CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Expresados en dólares)

	31/12/2018	31/12/2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(69,823.01)	16,529.87
Ajuste por partidas distintas al efectivo:	92,680.64	90,621.00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	80,681.30	80,681.30
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	11,999.34	7,460.22
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0.00	2,479.48
Cambios en activos y pasivos:	(7,398.58)	(130,750.44)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	13,697.52	(41,408.95)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	219.47	762.88
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0.00	80,681.30
(Incremento) disminución en inventarios	19,910.71	(19,910.71)
(Incremento) disminución en otros activos	2,085.14	(21,859.13)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(16,895.95)	(1,356.07)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(14,331.75)	(32,058.02)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(12,083.72)	(95,601.74)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de operación	15,459.05	(23,599.57)

Juan Jácome Santamaría
Gerente General

Jessica Moran Aleucastrí
Contador
Reg. Cont. 30821

COMPañA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA JACOME SANTAMARIA J.S. S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en dólares)

	RESERVA DE APROVISIONAMIENTO		RESERVA DE VALORES		RESERVA DE DEPRECIACIONES		RESERVA DE RESULTADOS		RESERVA DE DIVIDENDOS		RESERVA DE OTROS		RESERVA DE IMPUESTOS DIFERIDOS		RESERVA DE OTROS		TOTAL PATRIMONIO
	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2011	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,295,164.26
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR	800.00	126,532.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,295,164.26
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	126,532.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,295,164.26
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES																	
CORRECCION DE ERRORES																	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	(126,532.67)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(208,355.02)
Aumento (disminución) de capital social																	
Aportes para futuras capitalizaciones																	
Primas por emisión primaria de acciones																	
Dividendos																	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales																	
Realización de las reservas por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta			0.00														
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo																	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																	
Transferencias entre cuentas patrimoniales																	
Provisión de la reserva legal																	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	
Otros cambios																	

Juan Jacome Santamaria
Juan Jacome Santamaria
 Gerente General

Jessica Moran Alencaster
Jessica Moran Alencaster
 Contador
 Reg. Cont. 30821

Descripción del negocio.

La compañía fue constituida en la República del Ecuador el 4 de junio 1996 con domicilio en la ciudad de Quevedo, cuyo objeto social es múltiple, siendo su principal actividad la comercialización distribución de productos de primera necesidad y consumo masivo.

Mediante escritura pública del 2 de mayo de 2005 y con resolución No 05-G-DIC- 3590 del 14 de junio del 2005 el intendente de compañías autoriza el cambio de domicilio a la ciudad de Santo Domingo de Los Colorados. Inscripción del 5 de septiembre del 2006 en el registro mercantil.

El 22 de julio del 2014 se ha otorgado en la Notaría Tercera del cantón Santo Domingo la escritura de cambio de denominación de la **Compañía Jácome Santamaría (J.S) S.A.** por **Compañía de Transporte Comercial de Carga Pesada Jácome Santamaría (JS) S.A.**; la modificación del objeto social y la consiguiente reforma de sus estatutos constante en la escritura pública otorgada en la Notaría Tercera del Distrito Metropolitano de Quito.

El objeto social de la Compañía de Transporte Comercial de Carga Pesada Jácome Santamaría (JS) S.A. es realizar el servicio de transporte comercial exclusivo de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica.

Bases de elaboración y políticas contables.

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de compañías, valores y seguros.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros están detalladas a continuación.

La NIC1 se refiere al balance como el "estado deposición financiera". Sin embargo, dado que esta denominación no es obligatoria, La gerencia ha optado por mantener el título de "balance", por ser más conocido.

La compañía revela, ya sea en el balance o en las notas, subclasificaciones adicionales de partidas presentadas, clasificadas de una forma apropiada a las actividades de la entidad. El detalle suministrado en las subclasificaciones dependerá de los requerimientos de las NIIF, así como del tamaño, naturaleza, y función de los importes afectados.

Políticas de presentación.

Políticas de presentación de los balances.

Los balances son presentados por activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto por activos y los pasivos por impuestos diferidos que la norma exige que sean presentados como no corrientes a pesar de su vencimiento o realización.

Políticas de presentación del estado de resultado integral.

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la naturaleza, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más relevante.

Los gastos se subclasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, incluye los sobregiros.

Cuentas comerciales a cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso. La empresa estima una provisión para cuentas de cobro dudoso con base en una revisión de todos los saldos por cobrar a la fecha de cierre del ejercicio económico y el monto del año determinado es incluido en los resultados del año. Las cuentas incobrables son castigadas al momento de ser identificadas.

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la explotación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Provisión general de deudas incobrable

La compañía realiza la evaluación separada del deterioro del valor de cualquier saldo de cuentas comerciales por cobrar que sea significativo de manera individual. Para todo el resto, el deterioro del valor se lo realiza de manera individual o en conjuntos de activos sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

Políticas contables.

Costos por préstamos.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

VALORACIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO INICIAL

Propiedades, planta y equipo.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Para que una compra sea considerada como propiedad planta o equipo debe tener un valor mayor a \$1000 y tener una vida útil mayor a un año.

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos, menos sus valores de rescate a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:

Activo	Tasas
Maquinaria y Equipos	10%
Muebles oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33.33%

Pero en la Norma Internacional de Contabilidad 16 (de las NIIF Completas) y en la sección 17 de las NIIF para PYMES, se establece que: "Pueden utilizarse diversos métodos de depreciación para distribuir el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. Entre los mismos se incluyen el método lineal, el método de depreciación decreciente y el método de las unidades de producción."

Inmuebles

Valuación.

Estos activos se registran al costo menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento.

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

Activos intangibles.

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio.

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla.

Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas, en cumplimiento a las leyes vigentes.

Uniformidad en la presentación.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza de la reclasificación.
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes (o grupo enajenable que comprende activos y pasivos) que se espera sean recuperados principalmente a través de ventas en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo son clasificados como mantenidos para la venta. Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos (o elementos de un grupo enajenable) son vueltos a medir de acuerdo con las políticas contables del Grupo. A partir de ese momento, los activos (o grupos de enajenación) son medidos al menor valor entre el valor en libros y el valor razonable menos el costo de venta.

Las ganancias no son reconocidas si no superan cualquier pérdida por deterioro acumulativa.

Tratamientos alternativos permitidos

En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los estados financieros y elegirá el tratamiento que consideran más apropiado para el negocio.

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales se apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

	31/12/2014	31/12/2013
<i>Restricción de Dividendos</i>	7,072,111	2,399,000
	7,072,111	2,399,000
4. Otros mantenidos para la venta		
<i>Los datos de esta partida al 31 de diciembre, son cero según</i>	21,712,000	21,712,000
<i>Seguros anticipados</i>	10,733,000	21,712,000
	10,733,000	21,712,000
5. Cuentas por pagar		
<i>Los datos de esta partida al 31 de diciembre, son como sigue:</i>	20,000,000	20,000,000
<i>Proveedores locales</i>	20,000,000	20,000,000
	20,000,000	20,000,000

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA JACOME SANTAMARÍA (JS) S.A.
 Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
 (Expresados en Dólares)

1. **Efectivo y Equivalentes de Efectivo:**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Caja efectivo	18,714.95	14,562.40
Caja chica	1,000.00	1,000.00
Banco produbanco	0.00	3,110.39
Banco pichincha	164.17	164.17
	19,879.12	18,836.96

El dinero en bancos no devenga intereses y dependen de las necesidades de efectivo de la empresa.

2. **Cuentas por cobrar**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Clientes locales	248,380.03	262,077.55
Préstamo personal	907.34	614.69
Cuentas por cobrar varias	115.45	0.00
	249,402.82	262,692.24

3. **Activos por impuestos corrientes**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Retenciones en la fuentes	3,732.11	4,359.68
	3,732.11	4,359.68

4. **Gastos pagados por anticipados**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Seguros anticipados	19,773.99	21,859.13
	19,773.99	21,859.13

5. **Cuentas por pagar**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Proveedores locales	30,689.98	47,585.93
	30,689.98	47,585.93

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA JACOME SANTAMARÍA (JS) S.A.
 Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
 (Expresados en Dólares)

6. **Obligaciones con los trabajadores**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Aporte patronal iess	850.76	849.18
Prestamos iess	907.74	1099.36
Fondo de reserva	367.63	167.00
Aporte individual iess 9.35%	661.61	660.44
Décimo cuarto sueldo por pagar	2651.57	2517.76
Décimo tercer sueldo por pagar	500.59	499.09
Participación de trabajadores	0.00	2479.48
	<u>5,939.90</u>	<u>8,272.31</u>
	31/12/2018	31/12/2017

(1) **El movimiento de beneficios Sociales en provisión es el siguiente:**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Beneficios Sociales:		
Saldo inicial	3,016.85	0.00
Provisión de año actual	15,613.10	17,836.21
Pagos efectuados	(15,477.79)	(14,819.36)
	<u>3,152.16</u>	<u>3,016.85</u>
Participación de los trabajadores:		
Saldo inicial	2,479.48	0.00
Provisión de año actual	0.00	2,479.48
Pagos efectuados de utilidades año anterior	(2,479.48)	0.00
Saldo Final	<u>0.00</u>	<u>2,479.48</u>

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA JACOME SANTAMARÍA (JS) S.A.
 Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
 (Expresados en Dólares)

7. Obligaciones tributarias

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Retenciones 1% (312)	59.05	94.00
Retenciones 2%(307)	18.26	26.98
Retención 10%(303)	155.00	30.00
Retención 1%(322)	18.98	20.99
Retención 2%(344)	1.19	5.41
Reten IVA presta servicios prof 100%	186.00	36.00
Reten IVA servicios 70%	60.62	117.28
Reten IVA bienes 30%	62.74	311.64
Retención IVA 10%	49.70	4.32
Retención IVA 20%	475.36	524.66
	1,086.90	1,171.28

8. Impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2018, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% y respectivamente.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal es como sigue:		
Descripción	31/12/2018	31/12/2017
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPAC	(69,823.01)	16,529.87
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	0.00	0.00
15% Participación a trabajadores (d)	0.00	2,479.48
Más:		
Gastos no deducibles locales	0.00	1,164.40
15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0.00	
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	(69,823.01)	15,214.79
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Art. 37 LRTI; Arts.	0.00	3,347.25
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 12% (Art. 37 LRTI; Arts.	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0.00	3,347.25
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0.00	3,347.25
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal C	11,999.34	5,122.56
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO	0.00	0.00
Mas:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	4,359.68	0.00
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	3,732.12	4,359.68
Crédito Tributario de Años Anteriores	4,359.68	0.00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.00	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	3,732.12	4,359.68

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA JACOME SANTAMARÍA (JS) S.A.
 Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
 (Expresados en Dólares)

9. **Obligaciones a largo plazo**

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Dividendos por pagar	471,882.53	471,882.53
Juan Jacome	126,532.67	0.00
Cuentas por pagar Agropac	133,881.79	148,881.79
	<u>732,296.99</u>	<u>620,764.32</u>

10. **Capital social**

Según resolución de la superintendencia de compañías No 96-2-1-1-0002814 del 05 de julio del 1996 se aprueba la constitución de la compañía, quedando un capital en S / 5,400,000.00 sucres dividido en 5000 acciones de S/ 1,000 sucres cada una.

Según resolución No 02-G-IJ-0006014 del 29 de agosto del 2002 de la superintendencia de compañías aprueba la conversión del capital de sucres a dólares de los Estados Unidos de América y acepta el aumento de capital \$ 599.84 centavos, quedando el nuevo capital autorizado de \$1,600 dividido en 14,000 acciones de 4 centavos cada una, el capital suscrito es de \$800.00 dividido en veinte mil acciones ordinarias y nominativas 4 centavos cada una de ellas.

11. **Reserva legal**

La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizado para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital, En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

12. **Reserva especial o estatutaria**

Según la ley de compañías el estatuto o la junta general podrán acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje de reserva legal.

13. **Partes Relacionadas**

Los saldos de las cuentas con partes relacionadas, fueron como sigue:			
		31/12/2018	31/12/2017
Transporte de carga	(a)	374,336.90	435,968.90
Dividendos por pagar		471,882.53	471,882.53
Juan Jacome		126,532.67	0.00
Cuentas por pagar relacionadas		133,881.79	148,881.79

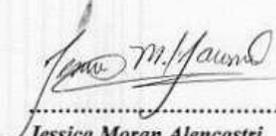
(a) Por la naturaleza de las operaciones no podemos determinar si las mismas se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

14. **Propiedad intelectual** La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.
15. **Otras revelaciones** En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.
16. **Eventos subsecuentes** Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Abril, 04 del 2019



Juan Jacome Santamaria
Gerente General



Jessica Moran Alencastri
Contador
Reg. Cont. 30821

ANEXO 1.

Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación :

Concepto	Saldo final al 31/12/2017	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2018
Depreciables								
Edificios	312,606.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	312,606.02
Máquinas y Equipos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Construcciones en curso y otros activos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Muebles y Enseres De Oficina	3,457.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,457.56
Equipos De Computo	2,779.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,779.90
Vehículos, equipo de transporte y camiónero móvil	947,990.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	947,990.80
Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
No Depreciables								
Terreno	222,564.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	222,564.04
VALUACIONES								
Reservaciones o revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciaciones								
Depreciación Acumulada costos	(796,158.33)	(60,730.26)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(856,888.59)
Depreciación Acumulada revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deterioro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Propiedad planta y equipo	693,239.99	(60,730.26)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	632,509.73

Los movimientos y saldos Propiedad de Inversión:

Concepto	Saldo Final al 31/12/2017	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Depreciación y Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2018
Depreciables								
Terrenos A costo	655,576.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	655,576.13
Terrenos A valor razonable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Edificios A costo	396,238.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	396,238.47
Edificios A valor razonable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) depreciación acumulada de propiedades de inversión	(99,755.21)	(19,951.04)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(119,706.25)
(-) deterioro acumulado del valor de propiedades de inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	952,059.39	(19,951.04)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	932,108.35

[Signature]
 Gerente General

[Signature]
 Contador
 Jessica Moran Añonastri
 Reg. Com. 30821

ANEXO 2.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	31/12/2018				31/12/2017			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros razonable							
Activos financieros medidos al valor razonable:								
Efectivo	19,879.12	19,879.12	0.00	0.00	19,836.96	18,836.96	0.00	0.00
Activos financieros.								
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	248,380.03	248,380.03	0.00	0.00	262,077.55	262,077.55	0.00	0.00
Otros no relacionadas locales	1,022.79	1,022.79	0.00	0.00	614.69	614.69	0.00	0.00
Cuentas relacionadas locales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total activos financieros	269,281.94	269,281.94	0.00	0.00	281,529.20	281,529.20	0.00	0.00
Pasivos financieros medidos al valor razonable:								
Obligaciones con financieras	1,670.01	1,670.01	0.00	0.00	1,171.28	1,171.28	0.00	0.00
Obligaciones con financieras relacionadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pasivos financieros.								
Cuentas por pagar no relacionadas	30,689.98	30,689.98	0.00	0.00	47,585.93	47,585.93	0.00	0.00
Cuentas por pagar relacionadas	0.00	0.00	0.00	732,296.99	0.00	0.00	620,764.32	620,764.32
Total pasivos financieros	32,359.99	32,359.99	0.00	732,296.99	48,757.21	48,757.21	620,764.32	620,764.32
Instrumentos financieros, netos	236,921.95	236,921.95	0.00	(732,296.99)	232,771.99	232,771.99	(620,764.32)	(620,764.32)

Activos financieros medidos al valor razonable:
Efectivo

Activos financieros.

Cuentas por cobrar clientes no relacionados
Otros no relacionadas locales
Cuentas relacionadas locales

Total activos financieros

Pasivos financieros medidos al valor razonable:

Obligaciones con financieras
Obligaciones con financieras relacionadas

Pasivos financieros.

Cuentas por pagar no relacionadas
Cuentas por pagar relacionadas

Total pasivos financieros

Instrumentos financieros, netos

Juan Jacome Santamaria
Gerente General

Jessica Moran Alencaster
Contador
Reg. Cont. 30821