

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN CARGA PERLA DEL PACÍFICO S.A. PERPACIF**

#### **1.- INFORMACIÓN GENERAL.-**

La empresa **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN CARGA PERLA DEL PACÍFICO S.A. PERPACIF**, es una compañía que se dedica al transporte de carga por carretera.

Es una sociedad anónima cuyo domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, se constituyó mediante escritura pública el 10 de Marzo del 2000, con resolución de la Superintendencia de Compañías de fecha 28 de Abril del 2000, y se inscribió en el Registro Mercantil el 09 de Mayo del 2000, con un Capital Social a la fecha de \$4.200,00 de los Estados Unidos de América.

Los Estados Financieros para el año terminado al 31 de Diciembre de 2015, han sido puestos a consideración a la Junta General de Accionistas el 16 de Abril de 2016 para su aprobación definitiva.

Las partidas en los estados financieros se expresan en moneda acogida por el país, esto es en dólares de los Estados Unidos.

#### **2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.-**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras vigentes al 31 de Diciembre de 2015.

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Cortados al 31 de Diciembre del 2015  
Expresado en US Dólares

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

|  | NOTAS | 2014       | 2015       |
|--|-------|------------|------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO            | A     | 60.169,24  | 90.182,87  |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES                      | B     | 48.577,10  | 28.367,95  |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS         | B1    | 10.445,24  | 3.746,02   |
| OTRAS CTAS Y DOCUM POR COBRAR RELACIONADOS       | B2    |            | 3.170,66   |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS         | B3    | 10.795,20  | 8.747,75   |
| PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES                 |       | - 584,18   |            |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO I.R | C     | 4.128,96   | 3.592,35   |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                         | D     |            | 2.658,37   |
| <b>PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS</b>            |       |            |            |
| MUEBLES Y ENSERES                                | E     | 1.739,29   | 1.739,29   |
| TERRENOS   | E     | 30.454,00  | 30.454,00  |
| MAQUINARIA Y EQUIPOS                             | E     |            | 738,76     |
| EQUIPOS DE COMPUTO                               | E     | 4.533,66   | 5.638,35   |
| VEHICULOS  | E     |            | 2.000,00   |
| OTRAS PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS             | E     |            | 781,99     |
| DEPREC.ACUMUL.PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS        | E1    | - 3.344,49 | -5.014,53  |
| <b>PASIVOS CORRIENTE</b>                         |       |            |            |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES       | F     | 3.295,01   | 15.342,71  |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES     | G     |            | 736,25     |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR                    | H     | 3.913,58   | 146,73     |
| OBLIGACIONES CON EL IESS                         | I     | 300,24     | 427,61     |
| PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES              | J     | 708,47     | 117,7      |
| OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS         | I     | 2.285,88   | 2.277,85   |
| OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTES                 |       |            |            |
| PROVISIONES                                      | K     | 1.081,38   |            |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                       |       |            |            |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS                         | L     | 107.093,93 | 108.999,24 |

| <b>PATRIMONIO</b>                     |   |            |            |
|---------------------------------------|---|------------|------------|
| CAPITAL                               | M | 4.200,00   | 4.200,00   |
| RESERVA LEGAL                         | M | 1.354,82   | 1.354,82   |
| APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES | M | 19.512,04  | 19.512,04  |
| PERDIDAS ACUMULADAS DEL EJERCICIO     | M | - 2.697,84 | - 2.697,84 |
| GANANCIAS ACUMULADAS                  | M | 25.765,43  | 25.866,1   |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                | M | 101,08     | 520,21     |
|                                       |   |            |            |

### **POLITICAS DE APLICACIÓN CONTABLE**

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según la dinámica de cada aplicación de cuentas. Misma que a continuación se detallan a través de Notas en forma literal:

- A. Se aplican a valores que constituyen efectivo o su equivalente en moneda (nacional o extranjera), como cuentas bancarias y demás equivalentes de efectivo cuya liquidez se encuentra disponible al momento o menos de 30 días.
- B. Representadas en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar a clientes, montos adeudados por la venta de bienes del giro del negocio. Se presentan en el Activo corriente ya que su vencimiento o periodo de cobro es de menos de 90 días, correspondiente al 2015, mientras que B1 – B2 – B3 se refiere a valores por cobrar a accionistas por anticipos de viaje que serán debitados contra las facturas de transporte.
- C. El crédito tributario, corresponden a impuesto que son retenidos en la fuente por nuestros clientes que serán recuperados en un periodo menor a 12 meses, y que son cruzados al momento de la liquidación del Impuesto a la Renta Anual. Cuando la administración crea o estime que no serán recuperados dichos valores se cargarán contra resultados.
- D. Aquí reflejan valores correspondiente a anticipos a proveedores entregados sobre adquisiciones de la empresa, las cuales de liquidarán contra cancelación de las facturas correspondiente.
- E. En este grupo se detallan las cuentas de Activos Fijos, en los que invierte la empresa para el desarrollo de sus actividades y operaciones, sufren por

efectos del tiempo la aplicación de una depreciación sobre el valor histórico, de acuerdo a los porcentajes que señala la Norma Tributaria. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.

E1. Aquí detallamos el valor de la depreciación que han sufrido los activos de la empresa, de acuerdo a los tiempos y porcentajes que establece la ley para el mismo

- F. Las cuentas por pagar, acumuladas los valores que se adeudan a proveedores de Bienes y Servicios, cuyos saldos están pendientes de cancelar o de vencer al cierre de los periodos contables, con un periodo de vencimiento de menos de 90 días.
- G. Aquí detallamos otras cuentas por pagar que por su periodo de vencimiento de clasifican en el pasivo corriente por ser hasta 90 días, la cual se devenga de acuerdo a los tiempos estipulados.
- H. En esta cuenta se ha contabilizado la provisión del Impuesto a la Renta por Pagar, que se liquidará luego con las Retenciones en la Fuente del ejercicio, más el crédito de Años anteriores, según se muestra en el balance.
- I. Aquí se contabiliza la provisión de las obligaciones con el IESS correspondiente a la provisión de los Beneficios Sociales que se devengarán en el tiempo estipulado por la ley para sus cancelaciones respectivas.
- J. Aquí se ha provisionado la Participación a Trabajadores, resultante de la Utilidad Antes de Participaciones e Impto. A la Renta, según la normativa legal vigente.
- K. Para el año 2015 no quedó provisionado la cuenta de sueldos y salarios correspondiente al mes de Diciembre de 2015, ya que su cancelación se efectuó dentro del mismo mes, antes de finalizar, por lo que no quedó ningún saldo provisionado.
- L. Aquí tenemos los valores pendientes de pago a largo plazo, mayor a 360 días o un periodo contable. Se mantiene en el pasivo a largo plazo, ya que la devolución se la realizará de acuerdo al flujo de efectivo proveniente de las ventas.

M. Grupo que acumula las cuentas del patrimonio de la empresa, como el capital social, que se encuentra representados en las acciones de la empresa entregadas en títulos de acciones, la cuenta de Reserva Legal, que acumula el 10% de la utilidad anual (conforme lo señala la ley de compañías). Y; los resultados acumulados y del ejercicio según sea cada uno de sus saldos.

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Cortados al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en US Dólares

|   | <b>2015</b> |
|---|-------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                 |             |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES                             | 402.835,87  |
| <b>GASTOS Y COSTOS DE VENTAS</b>                          |             |
| COSTO DE VENTAS TRANSPORTE                                | 321.358,43  |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>                           |             |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES                  | 16.794,04   |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA) | 2.627,58    |
| BENEFICIOS SOCIALES SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)    | 3.591,36    |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES      | 357,14      |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                              | 360,2       |
| COMBUSTIBLES  | 254,1       |
| SEGUROS Y REASEGUROS                                      | 10.397,47   |
| ARRENDAMIENTOS  | 2630,88     |
| SERVICIOS PUBLICOS  |             |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS                         | 1.090,34    |
| PROMOCION Y PUBLICIDAD                                    | 533,56      |
| ARRENDAMIENTOS  | 458,36      |
| IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO                         | 2.338,46    |
| SERVICIOS PÚBLICOS  | 2.410,76    |
| DEPRECIAC. NO ACELERADA PROP., PLANTAAA Y EQUIPOS         | 1670,04     |

|                               |  |           |
|-------------------------------|--|-----------|
|                               |  |           |
| PAGOS POR OTROS BIENES        |  | 35.178,51 |
| PAGOS POR OTROS SERVICIOS     |  | 6.832,48  |
|                               |  |           |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b> |  | 784,64    |
| PARTICIPACION DE TRABAJADORES |  | 117,7     |
| IMPUESTO A LA RENTA           |  | 146,73    |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b> |  | 520,21    |

Los registros de Ingresos y Costos o Gastos, se realizan sobre valor presente, y a medida que se incurren de acuerdo al principio del DEVENGO, sin situaciones relevantes que debe señalarse, siendo el ejercicio 2012 el periodo en que hemos aplicado por disposición las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y a la fecha de presentación a la Junta General de Accionistas de estos estados financieros no se produjeron otros eventos que a opinión de la Administración amerite una mayor exposición o se considere un efecto significativo.