

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 2019, han sido puestos a consideración a la Junta General de Accionistas el 13 de Junio de 2020 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 2019.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cortados al 31 de Diciembre del 2019

Expresado en US Dólares

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTAS	2018	2019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	A	60.054,71	35.076,04
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	B	178.648,79	205.556,56
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	B1	0	36.313,37
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	B2	2.587,49	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	C	18.368,67	15.989,52
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO I.R	D	11.024,29	9.057,90
PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES	B3	0	- 584,18
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS			
MUEBLES Y ENSERES	E	1.739,29	1.739,29
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	E	0	16.701,91
TERRENOS	E	30.454,00	30.454,00
EDIFICIOS	E	72.365,19	72.365,19
MAQUINARIA Y EQUIPOS	E	1.334,76	1.334,76
EQUIPOS DE COMPUTO	E	8.046,24	10.050,96
VEHICULOS	E	2.000,00	105.357,14
OTRAS PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	E	0	1.813,00
DEPREC.ACUMUL.PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	E1	- 21.335,67	- 40.564,32
PASIVOS CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	F	14.561,70	41.310,52
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	G	0	4.061,54
OBLIGACIONES FINANCIERAS		0	0

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	H	8.079,07	4.203,57
OBLIGACIONES CON EL IESS	I	184,25	144,45
PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES	J	6.480,54	3.371,84
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	K	3.116,74	5.266,91
PROVISIONES	K	496,24	0
PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	L	200.247,97	230.835,31
PRESTAMOS FINANCIEROS L/P	L1	0	63.107,44
PATRIMONIO			
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	81.108,27	109.752,23
UTILIDAD DEL EJERCICIO	M	28.643,96	14.903,55

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 2019.
- C. Se establece cuentas por cobrar corrientes no relacionadas.

D. 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.

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. Se está realizando un aumento en construcción a la edificación, por lo mismo se incrementa una nueva cuenta llamada Construcciones en Proceso, a lo cual se traspasara a la cuenta edificios una vez concluida la obra.

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. Cuenta contable que se provisiona los Sueldos y Salarios correspondiente al mes de Diciembre 2019, que se cancelarán en el mes de Enero de 2020, y la provisión de los impuestos de IVA y Retención en la Fuente provisionados del mes de Diciembre de 2019 que se descargarán al momento de la realización del pago.
- 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.
- L1 Aquí se detalla el préstamo a largo plazo que se adquirió con el Banco del Pichincha, para la compra del Activo Fijo Trailer, para uso de la compañía en la prestación del servicio a 5 años. Se cancelará mensualmente con el ingreso producido por el mismo activo fijo.
- 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 2019

Expresado en US Dólares

		2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES		948.775,45
GASTOS Y COSTOS DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS TRANSPORTE		769.582,72
GASTOS DE ADMINISTRACION		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		25.965,82
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)		5.049,38
BENEFICIOS SOCIALES SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)		4.910,35
OTROS GASTOS DE PERSONAL		7.549,09

HONORARIOS PROFESIONALES		627,20
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		3.059,85
COMBUSTIBLES		1.999,93
SERVICIOS PUBLICOS		2.458,91
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		3.553,40
SEGUROS Y REASEGUROS		9.063,89
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		13.105,27
PROMOCION Y PUBLICIDAD		282,24
DEPRECIAC. NO ACELERADA PROP., PLANTAAA Y EQUIPOS		19.228,65
PAGOS POR OTROS BIENES		56.530,60
COMISIONES BANCARIAS		3.329,19
UTILIDAD DEL EJERCICIO		43.203,57
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		3.371,84
IMPUESTO A LA RENTA		4.203,57
UTILIDAD DEL EJERCICIO		14.903,55

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 2019 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.