

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DEL VALLE SAGRADO DE COTUNDO TRANSCOTUNDO S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2018

- **Operaciones.**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DEL VALLE SAGRADO DE COTUNDO TRANSCOTUNDO S.A.**, se constituyó el 14 de marzo del 2011 en la ciudad de Quito. Su actividad es exclusivamente al Transporte comercial mixto sujetándose a las disposiciones de la Ley orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia.

### **Bases de presentación**

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

- **Resumen de políticas importantes de contabilidad**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

### **Efectivos y equivalentes de efectivo**

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

### **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.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales 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 anuales:

|                                |     |
|--------------------------------|-----|
| - Edificios:                   | 5%  |
| - Maquinarias y equipos        | 10% |
| - Muebles y enseres de oficina | 10% |
| - Equipos de computación       | 33% |

- Vehículos

20%

### **Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **Beneficios a los empleados**

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo

### **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios.

- **Estado de Situación Financiera.**

- **Efectivo y equivalentes de efectivo.-**

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2018 son como sigue:

|              | \$            |
|--------------|---------------|
|              | <b>Saldo</b>  |
| Efectivo     | 974.40        |
| <b>Total</b> | <b>974.40</b> |

- **Cuentas comerciales por cobrar Clientes y Administración de servicio de rentas Internas**

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 es representado de la siguiente forma:

|  | \$                      |
|--|-------------------------|
|  | <b>Saldo</b>            |
|  | <b>31 - Dic. – 2018</b> |
|  |                         |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) Clientes por cobrar | 0.00                    |
| Prestamos empleados  | 0.00                    |
| <b>Total</b>   | <b>0.00</b>             |

- **Pagos anticipados**

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

|                        | \$                      |
|------------------------|-------------------------|
|                        | <b>Saldo</b>            |
|                        | <b>31 - Dic. – 2018</b> |
| Anticipo a proveedores | 00.00                   |
| Otros anticipo         | 00.00                   |
| <b>Total</b>           | <b>00.00</b>            |

- **Propiedad planta y equipo.**

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

| <b>COMPAÑIA DE TRANSPORTE DEL VALLE SAGRADO DE COTUNDO<br/>TRANSCOTUNDO S.A.</b> |                      |                                |                              |                                   |
|--|----------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>   |                      |                                |                              |                                   |
| <b>AL 31 DE DICIEMBRE 2018</b>   |                      |                                |                              |                                   |
| <b>Propiedad, Planta y<br/>Equipo</b>  | <b>Instalaciones</b> | <b>Maquinaria y<br/>Equipo</b> | <b>Muebles y<br/>enseres</b> | <b>Equipos de<br/>computación</b> |
| al 1 enero 2018  | -                    | -                              | -                            | -                                 |
| Compras  | -                    | -                              | -                            | -                                 |
| Ventas   | -                    | -                              | -                            | -                                 |
| <b>al 31 diciembre 2018</b>  | -                    | -                              | -                            | -                                 |
|  |                      |                                |                              |                                   |
| <b>Depreciación</b>  | <b>Instalaciones</b> | <b>Maquinaria y<br/>Equipo</b> | <b>Muebles y<br/>enseres</b> | <b>Equipos de<br/>computación</b> |
| al 1 enero 2018  | -                    | -                              | -                            | -                                 |
| Depreciación anual   | -                    | -                              | -                            | -                                 |
| <b>al 31 diciembre 2018</b>  | -                    | -                              | -                            | -                                 |
|  | -                    | -                              | -                            | -                                 |
| <b>Saldo propiedad,<br/>planta y equipo</b>                                      | -                    | -                              | -                            | -                                 |

- **Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de las cuentas por pagar a largo plazo se conformaban de la siguiente forma:

|                       | \$                      |
|-----------------------|-------------------------|
|                       | <b>Saldo</b>            |
|                       | <b>31 - Dic. – 2018</b> |
| Proveedores por pagar | 0.00                    |
| <b>Total</b>          |                         |

- **Cuentas por pagar a empleados**

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

|                     | \$                      |
|---------------------|-------------------------|
|                     | <b>Saldo</b>            |
|                     | <b>31 - Dic. – 2018</b> |
| EMPLEADOS POR PAGAR | 87.14                   |
| IESS POR PAGA       | 0.00                    |
| <b>Total</b>        | <b>87.14</b>            |

- **Impuestos corrientes por pagar**

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de los impuestos corrientes por pagar se conformaban de la siguiente forma:

|                                  | \$                      |
|----------------------------------|-------------------------|
|                                  | <b>Saldo</b>            |
|                                  | <b>31 - Dic. – 2018</b> |
| Con la administración tributaria | 00.0                    |
| <b>Total</b>                     | <b>00.0</b>             |

- **Cuentas por pagar tributarias.**

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de los sobregiros bancarios se conformaban de la siguiente forma:

|                          | \$                      |
|--------------------------|-------------------------|
|                          | <b>Saldo</b>            |
|                          | <b>31 - Dic. – 2018</b> |
| Retenciones del IVA 30%  | 00                      |
| Retenciones del IVA 100% | 00                      |
| Retencion del 1% IR      | 00                      |
| Retencion del 10% IR     | 00                      |
| <b>Total</b>             | <b>00</b>               |

**Capital.**

El capital social de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DEL VALLE SAGRADO DE COTUNDO TRANSCOTUNDO S.A.**, es de ochocientos cuarenta con **26/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$ 840.00)**, dividido, ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los estados unidos de América (USD\$1.00) cada una.

- Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.

La **COMPAÑIA DE TRANSPORTE DEL VALLE SAGRADO DE COTUNDO TRANSCOTUNDO S.A.**, genero los siguientes resultados durante el periodo económico 2018:

| <b>COMPAÑIA DE TRANSPORTE DEL VALLE SAGRADO DE COTUNDO<br/>TRANSCOTUNDO S.A.</b>                |   |                 |
|---|---|-----------------|
| <b>Estado del resultado integral y otros resultados<br/>del 1 de enero al 31 diciembre 2018</b> |   |                 |
| <b>INGRESOS</b>   |   | <b>25610.53</b> |
| <b>OTRAS RENTAS</b>   | 6850.11                                   |                 |
| <b>INGRESO TRANSPORTE<br/>INFORMATIVO</b>   | 18760.42                                  |                 |
| <b>EGRESOS</b>  |   | <b>25570.53</b> |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>   | 6782.97                                   |                 |
| <b>GASTOS DE OPERACION</b>  | 27.14                                     |                 |
| <b>GASTO TRANSPORTE<br/>INFORMATIVO</b>   | 18760.42                                  |                 |
|   | <b>UTILIDAD/PERDIDA DEL<br/>EJERCICIO</b> | <b>40.00</b>    |

- Estado de Flujos de Efectivo.

**Actividades de operación.-**

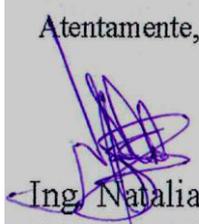
Durante el año 2018, las entradas de efectivo fueron de USD\$ 6850.11 y las salidas de efectivo fueron de USD\$ 6810.11 dólares.

**Actividades de Inversión:**

Durante el año 2018, la compañía no compro propiedad planta y equipo.

**Actividades de Financiación:**

Durante el año 2018, la compañía no tuvo ningún préstamo a entidades financieras.

Atentamente,  
  
 Ing. Natalia Escobar  
 CONTADORA