COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PETREOS MACAS CAMPOVERDE M&C CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INFORMACIÓN GENERAL.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PETREOS MACAS CAMPOVERDE M&C CIA LTDA., con número de RUC 0791747724001, es una empresa de derecho privado constituida el 11 de Marzo del 2011, bajo la normativa vigente en el Ecuador ante el Notaria Primera, Abg. Rosa Eugenia Moreno De Argudo de la Provincia de El Oro, Ecuador; e inscrito en el Registro Mercantil el 27 de Abril del 2011.

Su objeto social entre otros contempla las actividades de servicio de Transporte de Carga pesada a nivel nacional.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

- **Declaración de cumplimiento de las NIIF'S**

  Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera y las disposiciones contables establecidas por la empresa bajo NIIF`s.

- **Bases de elaboración**

  Los Estados Financieros se han realizaron en base al criterio del costo histórico, cumpliendo con los requerimientos establecidos por la Norma Internacional de Información Financiera y las disposiciones contables establecidas por la Administración en el proceso de aplicación de políticas internas de la empresa, sin incurrir en efectos significativos que alteren los saldos producto de su aplicación.

- **Negocio en marcha**

  COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PETREOS MACAS CAMPOVERDE M&C CIA. LTDA., es una compañía cuyos principios contables

parten de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, debido al movimiento económico de sus operaciones durante el tiempo para el que fue creada, según su acta de constitución.

- **Moneda funcional.**

Los estados financieros de la compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional.

- **Presentación de los Estados Financieros**

Para la presentación de los Estados Financieros, se aplicaron las políticas que se mencionan a continuación:

1. **Estado de Situación Financiera.** La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.

2. **Estado de Resultados Integrales.** Los Ingresos, Costos y Gastos se clasificaron en función de su naturaleza.

3. **Estado de Flujo de Efectivo.** Para su elaboración se utilizó el método Directo, el cual informa todo lo referente a los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiación, aunque en este último no hubo movimientos contables.

4. **Activos Fijos: Propiedad, Planta y Equipo**. Conforme a la NIC 16, se ha realizado la medición de estos activos según su costo, entendiendo como tal a todos aquellos rubros directamente relacionados con los activos que han sido utilizados en el giro del negocio con propósito administrativo.

- **Vida útil de Activos Propiedad, Planta y Equipo.** Se estimó la vida útil de estos activos para su depreciación conforme se lo detalla a continuación:

NOMBRE DEL ACTIVO	VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACIÓN
EQUIPOS DE COMPUTO	3 AÑOS	33,33% ANUAL
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	10,00% ANUAL
EQUIPOS DE OFICINA	10 AÑOS	10,00% ANUAL
VEHICULOS	5 AÑOS	5% ANUAL

5. **Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias Impuesto a la Renta.** Según lo estipula la ley, la tarifa actual para el cálculo del Impuesto a la Rentas es del 22% sobre las utilidades que serán sujetas a distribución.

ACTIVOS

CAJA-BANCO (EFECTIVO-EQUIVALENTE DE EFECTIVO)

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía posee en sus cuentas de Efectivo y Equivalente de efectivo $7.425,50, compuesta de la siguiente forma:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2018
CAJA GENERAL	00.00
BANCOS	7.425,50
TOTAL	**7.425,50**

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de la cuenta inventarios es de USD $122.641,78

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2018
INVENTARIOS	122.641,78
TOTAL	**122.641,78**

ACTIVOS NO CORRIENTES-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta de propiedad, planta y equipo en el periodo 2018, obtuvo los siguientes movimientos:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2018
PROPIEDAD, PLATAN Y EQUIPO VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL	195,656.48
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL	-167,740.91
TOTAL	**27,915.57**

PASIVO CORRIENTE

La compañía en el periodo 2018, cerró con un pasivo corriente por el valor de 11634,68, conformada por Obligaciones con el IESS, Obligaciones con el SRI, Utilidades por pagar a empleados, y Otros pasivos corriente.

PASIVO NO CORRIENTE

La compañía en el periodo 2018, cerró con un pasivo no corriente por el valor de 131,727.22 debido a actividades generadas por el giro del negocio.

(Expresado en Dólares)

Cuentas	Saldo al 31 de diciembre del 2018
OTROS	131727.22
TOTAL	**131727.22**

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía cuenta el mismo capital con el cual fue constituida, estas son 800 acciones, valoradas en un dólar cada una de los Estados Unidos de América.

RESERVA LEGAL

En este periodo se registra este valor por $250,56, tomado del 10% de la utilidad Bruta, descontado la Participación a trabajadores e Impuesto a la Renta.

RESULTADOS ACUMULADOS

En esta cuenta, la compañía refleja una ganancia acumulada de ejercicios anteriores, por un valor de $ 25,555.35.

RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre de 2018, la compañía refleja una utilidad del ejercicio de $ 2255.01 el cual resulta de las siguientes operaciones:

(Expresado en Dólares)

Cuentas	**Saldo al 31 de diciembre del 2018**
INGRESOS	152161.91
COSTOS	00.00
GASTOS	148382.77
RESULTADO DEL EJERCICIO	**3779.14**

EVENTOS SUBSECUENTES

Los Estados Financieros elaborados a la fecha bajo requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), no se han producido sucesos que afecten el saldo de las cuentas contables, por lo cual no inciden en la situación financiera de la Compañía.

Sr. José Antonio Macas Correa
GERENTE GENERAL

Eco. Lenin Castillo Arauz
CONTADOR
c.c. Archivo