

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA CAPEFROSUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO
DEL AÑO 2019.**

(Valores Expresados en Dólares)

1 INFORMACION GENERAL

LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA CAPEFROSUR S.A., fue constituida en la Ciudad de Huaquillas, el 21 de Junio del 2011 mediante escritura pública otorgada ante la Ab. ROSA EUGENIA MORENO VIVANCO, Notaria Publica del Cantón, aprobada por la Intendencia de compañía de Machala mediante Resolución SD.DIC.M.11.000278 el 15 de Julio del 2011 e Inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Huaquillas con Registro N° 94-95 y anotada en el Tomo Bajo el N° 1130 el 28 de Julio del 2011.

La compañía tendrá por objeto: LA COMPAÑÍA SE DEDICARA EXCLUSIVAMENTE AL TRANSPORTE COMERCIAL DE CARGA PESADA A NIVEL NACIONAL E INTERNACIONAL, SUJETANDOSE A LAS DISPOSICIONES DE LA LEY ORGANICA DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRANSITO Y SEGURIDAD VIAL.

La Compañía se encuentra Ubicada en Huaquillas en las calles Martha Bucaram e/ Av. La Republica y Ecuador.

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Declaración De Cumplimiento

La Superintendencia de compañía según disposición emitida en la resolución O6.Q.ICL.004, del 21 de Agosto del 2006 estableció que las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y Vigilancia da la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

b) Base se Preparación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades PYMES, emitidas por la Internacional Accounting Standar Board (IASB), las que han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución O6.Q.ICL.004, del 21 de Agosto del 2006 estableció que las "Normas Internacionales de medianas entidades PYMES, emitidas por la Internacional Accounting Standar Board (IASB), las que han sido adoptadas en el Ecuador por la Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a Control y Vigilancia da la Superintendencia de compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA CAPEFROSUR S.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF's

c) moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en dólares (u\$\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La Republica del Ecuador no emite propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

d) Efectivo y equivalentes al efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. Conforme a la sección 7.Estado de flujo de efectivo párrafo 7.2

e) Cuentas Por Cobrar

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago, por los Servicios Ofrecidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importantes que se mantienen por cobrar.

f) Inventarios

El costo promedio de Adquisición los cuales no exceden el Valor Neto Realizable.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

1. Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
2. Productos terminados: se utiliza el costo promedio y el valor neto realizable (precio de venta-gasto de ventas) al cierre de cada año

g) Propiedades, planta y equipo-

- (I) Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo. El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- (II) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Las propiedades de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto, con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.
- (III) Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación.- Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada.
- (IV) Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Años de Vida U	V. Residual
Instalaciones	20 años	5%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipos de Computación	03 años	33.33%

h) Cuentas Por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas o largo plazo. Esto se hará conforme la sección 1.1 instrumentos Financieros Básicos.

i) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada periodo

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la ley de régimen tributaria interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

Si la cantidad pagada de impuestos excede el valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo. Para ello se aplicara la ley de régimen tributario interno.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuestos a la renta corriente del periodo.

j) Beneficios a Empleados.

Beneficios definidos: Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Fondos de Reserva, Vacaciones y bonificación por desahucio.- dichos beneficios se encuentran estipulados y se registra conforme a la norma vigente y al 31 de diciembre de cada año se registra la respectiva provisión de dichos beneficios.

Participación a trabajadores.- la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales, el 10% se reparte entre todos los trabajadores y un 5% se divide para las cargas familiares de los mismos.

Reserva de Jubilación Patronal y Desahucio: La compañía establece una reserva para jubilación patronal y por desahucio, en base a cálculos efectuados por un actuario independiente, el cual es reconocido en función con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador que establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todos los empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio entre 20 y 25 años en una misma institución.

k) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos provenientes de la venta de productos y/o Servicios no producidos por el sujeto ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay

participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

D) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

m) Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

n) Utilidad/ Pérdida Por Acción

Determina la utilidad neta por acción según la NIC 33 "Ganancias por Acción". De acuerdo con esta norma las utilidades por acción se deben calcular dividiendo la utilidad o pérdida neta del periodo atribuible a los accionistas ordinarios para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el periodo.

3 RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS

La información contenida en los Estados financieros es de la responsabilidad de la administración de la compañía que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

A continuación el detalle de las NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019.

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen al 31 de Diciembre es como Sigue:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

CUENTA	2018	2019
Caja - Bancos	9,171.57	1,049.85
SUMAN	9,171.57	1,049.85

NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

Un resumen al 31 de Diciembre es como Sigue:

CUENTAS	2018	2019
CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	-	0
Cuentas Por Cobrar Accionistas	0	2,891.81
SUMAN	0	2891.81

NOTA 3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTA	2018	2019
Credito Tributario Impuesto a la renta Saldo	1,074.40	2,935.15
SUMAN	1,074.40	2,935.15

NOTA 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen al 31 de Diciembre es como Sigue:

CUENTA	2018	2019
Muebles y Enseres	-	267.86
Maquinaria y Equipo	-	739.64
Equipo de Computo	-	1,253.45
Otros Propiedad planta y Equipo	2,564.52	-
(-) Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y E	- 1,409.04	- 1,188.47
SUMAN	1,155.48	1,072.48

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**NOTA 5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

CUENTA	2018	2019
Proveedores	1,109.24	0.00
SUMAN	1,109.24	0.00

Al 31 de Diciembre 2018 Quedo pendiente de cancelar, los mismos que fueron cancelados en el transcurso del 2019

NOTA 6 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Pasivos por Impuestos del Año corriente al 31 de Diciembre del 2018 y 2019 un resumen es como Sigue:

CUENTA	2018	2019
Impuesto al Valor Agregado por Pagar F104	16.07	20
Retenciones en la Fuente por Pagar F103	441.75	27.1
SUMAN	457.82	47.1

Corresponde a Retenciones Efectuadas a las Compras Realizadas en el Mes de Diciembre, las cuales serán canceladas en Enero del 2020.

NOTA 7 CON EL IEES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, los Aportes al IEES consistían en:

CUENTA	2018	2019
Iess Aporte	146.01	146.01
SUMAN	146.01	146.01

Corresponde al Aporte del 9.45% del Trabajador y 11.15 de Aporte Patronal.

NOTA 8 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, los Beneficios consistían en:

CUENTA	2018	2019
Beneficios a Trabajadores	856.84	654.16
SUMAN	856.84	654.16

Corresponde a Provisión de Beneficios a los Trabajadores, correspondiente a Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Vacaciones.

NOTA 9 PARTICIPACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, Utilidades a Trabajadores consistían en:

CUENTA	2018	2019
Utilidades por Pagar 15%	704.91	327.97
SUMAN	704.91	327.97

Al 31 de diciembre del 2019 la base imponible para cálculo de Utilidades es de \$ 2186.45

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

NOTA 10 PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, la provisión por jubilación y desahucio es registrada del estudio actuarial.

CUENTA	2018	2019
Prov. Jub. Patronal	869.68	869.68
Prov. Desahucio	400.76	400.76
SUMAN	1,270.44	1,270.44

NOTA 11 PATRIMONIO CONCILIADO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el Patrimonio Consistían en:

CUENTA	2018	2019
Capital Suscrito	3,000.00	3,000.00
Reserva Legal	1,053.99	1,198.95
Utilidad Acumulada de ejercicios anteriores	58.88	0.00
Utilidad del Ejercicio	2,743.32	1,304.66
Patrimonio Neto de acuerdo a las NIIF	6,856.19	5,503.61

Capital social- El capital consiste en 300 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 10.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados- El saldo del 2018 de \$ 58.88 y 2019 de 2743.32 Fueron Repartidos por disposición de la Junta de Accionistas en el 2019, el Valor de \$ 1304.66 está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y/o Incremento de Capital.

Utilidad del Ejercicio- al 31 de Diciembre la Utilidad está Disponible Para ser Repartida en los Próximos Ejercicios.

NOTA 12 INGRESOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES

Los ingresos reportados por la compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2019 se detallan como sigue:

INGRESOS	2018	2019
Prestación de Servicio	182,729.24	294,270.99
Rendimientos Financieros	25.43	5.27
SUMAN	182,754.67	294,276.26

Corresponden a la Prestación de Servicios de la Empresa e Intereses Ganados

NOTA 13 GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE VENTAS

Un resumen de los gastos es como sigue:

GASTOS	2019
Sueldo De Empleados	10,364.96
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido Fondo Reserva)	1,483.24
Beneficios Sociales E Indemnizaciones	1,351.83
Honorarios, Comisiones Y De Dietas A Personas Naturales	2,328.12
Mantenimiento Y Reparaciones	101.80
Promoción Y Publicidad	90.00
Combustibles	37.51
Transporte	267,300.99
Seguros Y Reaseguros	2,985.71
IVA Al Gastos	1,115.71
Depreciación De Propiedad Planta Y Equipo	385.01
Comisiones	64.86
Suministros De Oficina	2,398.37
Otros Gastos	2,081.70
SUMAN	292,089.81

NOTA 14. -- BASE IMPONIBLE Y TASA IMPOSITIVA DE IMPUESTO A LA RENTA.

La Tasa de Impuesto del Impuesto a la Renta para el 2019 es del 25% y si es considerada microempresa se calculara el 22%.

NOTA 15. - AUTORIZACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

Los presentes estados financieros de la Compañía, para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados para su emisión en sesión de Junta Universal de Accionistas Celebrada el 03 de MARZO DEL 2020.

Declaro que estas notas Aclaratorias Expresadas en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica son Fiel Reflejo de los Estados Financieros del Periodo Económico 2019.


Navarro García Juan Carlos

GERENTE GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA CAPEFROSUR S.A.


Ángel Luis Gálvez
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
Reg. Prof.