

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO NACIONAL E INTERNACIONAL**  
**CARDENAS CORAL CIA LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**NOTA 1**

La Compañía de Transporte Pesado Nacional e Internacional Cárdenas Coral Cia. Ltda. Tiene su sede principal en la ciudad de Quito.

Fecha de corte a los Estados Financieros: Diciembre 31 de 2017

**NOTA 2**

**Principales Políticas y Criterios Contables Aplicados**

**Base de Presentación.-** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía de Transporte Pesado Nacional e Internacional Cárdenas Coral Cia. Ltda. Se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptados.

**NOTA 3**

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**3.1 Declaración de cumplimiento.-** Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas.

**3.3 Impuestos Crédito Tributario.-** El valor del activo corresponde a valores de retenciones al impuesto a la renta determinados en el año 2017.

**3.4 Reconocimiento de Ingresos.-** La compañía no recibe ingresos directos hacia la misma, los ingresos reportados son valores que la compañía cobro por la prestación de servicios de las unidades de los socios.

**3.5 Costo y Gasto.-** Se registran al costo y gasto histórico de las facturas recibidas de socios por concepto de transporte, las mismas que nos ayudaron a justificar la emisión de facturas por parte de la compañía.

**4 ASPECTOS TRIBUTARIOS**

Con fecha diciembre 29 del 2011 se promulgo en el Suplemento del Registro Oficial N° 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, los mismos que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: que la Compañía utilizó la tasa del 22% a la renta.

#### **5. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

En el Ejercicio 2017, se realizó cobros de valor por parte de los socios por la prestación de servicios con las facturas de la compañía, reflejando ingreso, pero así mismo se descargó con las facturas personales de cada socio, recalando que en los meses de junio y julio 2017 no constan el valor total de descargo ya que no existen facturas a favor de la compañía para su descargo, es así que refleja una utilidad de \$ 633,13

#### **ACTIVOS**

La compensación de los activos con que cuenta la Compañía Transguachala se encuentra distribuido de la siguiente manera:

**Activos Disponibles.-** Son valores que mantiene la Institución y está distribuido así:

**Caja** \$ 720,00

**Activos Exigibles.-** Corresponde a obligaciones por cobrar para el descargo de valores cobrados con las facturas de la compañía.

**Cuentas por Cobrar** \$ 694,08

**Otros activos no corrientes** \$ 89,06

#### **PASIVOS**

Agrupar todas las cuentas que registran las obligaciones contraídas por la compañía. Pero la misma aun no consta que ninguna cuenta de pasivo.

**Impuesto a la renta por pagar del ejercicio** \$ 158,28

**Participación de trabajadores** \$ 111,73

## PATRIMONIO

**Capital Social-** El capital social autorizado consta de \$ 600,00

**Resultados** Al 31 de diciembre se registra los siguientes saldos

**Ganancia del ejercicio** \$ 633,13

**INGRESOS-** Se registra ingresos por cobros de servicios de transporte por parte de los socios durante el año 2017

**Prestaciones Locales de Servicios** \$ 37.123,93

**GASTOS-** Se registran los gastos por diferentes actividades de la compañía agrupándose de la siguiente manera:

<b>Gastos Promoción y Publicidad</b>	\$ 236,01
<b>Transporte</b>	\$ 30.451,96
<b>Gastos de viaje</b>	\$ 341,63
<b>Combustible y lubricantes</b>	\$ 569,33
<b>Suministros Herramientas, materiales</b>	\$ 211,89
<b>Impuestos, contribuciones y otros</b>	\$ 241,69
<b>Otros gastos</b>	\$ 4.326,56

## 6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión a la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.



**CAROLINA VILLAVICENCIO**

**CONTADOR**