

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**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 2019

**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 Cía. 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 2019.

**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.

**3.6 Ingresos y pagos netos por reembolso como intermediario.-** Existen valores facturados y cobrados en declaraciones de IVA del año 2019 como informativos ya que la compañía es operadora de transporte.

#### **4 ASPECTOS TRIBUTARIOS**

Artículos del 37 al artículo enumerado anterior al artículo 40 de la Ley de Régimen Tributario Interno (última modificación 21-ago-2018), en concordancia con el Artículo 51 Reglamento para la aplicación Ley de Régimen Tributario Interno.

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

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

En el Ejercicio 2019, 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, además se incurrió en gastos necesarios en servicios contables administrativos y pagos por impuestos, tasas y contribuciones en el SRI.

##### **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** \$ 251,26

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

**Cuentas por cobrar no relacionadas** \$ 326,52

**Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes (socios)** \$ 452,59

**Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)** \$ 518,21, pero en el formulario hay un error de campo.

##### **PASIVOS**

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

**Cuentas y documentos por pagar locales** \$ 438,65

##### **PATRIMONIO**

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

**Aportes;** de socios, accionistas, para futura capitalización \$ 545,72

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

Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores \$ 633,13

(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores \$ 280.54

**Pérdida ejercicio** \$ 388,38

**INGRESOS.-** Se registra ingresos por cobros de servicios de transporte por parte de los socios durante el año 2019

**Prestaciones Locales de Servicios** \$ 4.650,00

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

**Transporte** \$ 5.038,38

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

Entre el 31 de diciembre del 2019 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**