

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PAREDES Y VARGAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

Compañía de Transporte de carga pesada PAREDES Y VARGAS S.A. fue constituida legalmente en la ciudad de Santo Domingo capital de la provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, Republica del Ecuador, el 11 de mayo del 2012, mediante escritura pública realizada en la Notaria Cuarta con un capital suscrito y pagado de \$800.00 dólares americanos.

En la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador mediante escritura pública ante el notario septuagésimo, La Compañía de Transporte de carga pesada PAREDES Y VARGAS S.A amparado en lo determinado en los artículos trescientos setenta y cuatro, trescientos setenta y cinco y trescientos setenta y seis de la Ley de Compañías reactivó sus operaciones el 24 de noviembre del 2014

Su objetivo principal es el transporte comercial de Carga Pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley orgánica del transporte terrestre, tránsito y seguridad vial, y al reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 189) donde señala que la contratación de los servicios de transporte comercial, salvo los prestados por taxis, será realizada únicamente a través de la operadoras debidamente autorizadas por el organismo de tránsito competente.

a.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros corresponden a las operaciones realizadas entre el 1ro. de enero al 31 de diciembre del 2018 y han sido preparados en USD.

b.- BASES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se elaboraron de conformidad con las Normas Internacionales de información financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) aplicadas de acuerdo a las características de la actividad.

c.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se considera un bien adquirido por la compañía como propiedad, planta y equipo aquellos cuyo fin sea para propósitos administrativos o se utilicen para la producción o suministros de bienes o servicios.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil sin exceder aquellos establecidos por el régimen tributario así:

Equipo de computación	33%
-----------------------	-----

d.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital está integrado por ochocientas acciones nominativas y ordinarias de un dólar \$1,00 cada uno, numeradas del cero cero uno al ochocientos, que fueron suscritas y pagadas en su totalidad.

e.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos, estos se originan de las cuotas administrativas y de la prestación de servicio de transporte.

El rubro muy significativos en los ingresos son los INGRESOS NO GRAVADOS que corresponden a los valores facturados por los socios o accionistas como punto de emisión de la operadora de transporte comercial a clientes finales, estos serán considerados ingresos gravados para los socios.

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren, independientemente de la fecha en se haya realizado del pago.

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Están integrados por los saldos de caja, cuenta corriente conciliados al 31 de diciembre del 2018.

Cuentas	Saldos
Caja Chica	100,00
Bancos	6.812,67
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE 2018	6.912,67

NOTA 2: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Son reconocidas a su valor razonable, están integrados por saldos de anticipo a empleados y facturas emitidas por cuotas administrativas para el financiamiento de los gastos.

CUENTAS	SALDOS
Cientes	260,00
Otras cuentas por cobrar	3.150,91
Anticipo empleados	300,00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE 2018	3.710,91

NOTA 3: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

CUENTAS	SALDOS
Castillo Luzuriaga Carlos	451,00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE 2018	451,00

NOTA 4: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representa los créditos tributarios por impuestos retenidos en la fuente de impuesto a la renta de años anteriores y del año en curso.

CUENTAS	SALDOS
Impuestos retenidos años anteriores	246,47
Impuestos retenidos años actual	25,89
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE 2018	272,36

NOTA 5: ACTIVOS NO CORRIENTE (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO)

Corresponde a la adquisición de una impresora menos la depreciación.

CUENTAS	SALDOS
Equipos de computación	783,39
(-) Depreciación acumulada Equipo de Computación	-617,42
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE 2018	165,97

NOTA 6: PASIVO

Presentan valores que se reconocen a su valor razonable.

Según el Código de Trabajo, existen 2 formas de cancelar el décimo tercer y décimo cuarto sueldo: La primera es de forma **mensualizada** y la segunda es **acumulada**, es decir se cancela todo lo del año. Pero para ello, se genera la provisión.

El Art. 97 del Código de Trabajo, establece que el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el (quince por ciento) 15% de las utilidades líquidas.

CUENTAS	SALDOS
Proveedores	110,07
Obligaciones SRI	935,79
Obligaciones IESS	172,13
Provisión beneficios empleados	354,39
Participación trabajadores	623,31
Otras cuentas por pagar	1.813,45
Anticipos	750,00
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE 2018	4.759,14

NOTA 7: PATRIMONIO

CUENTAS	SALDOS
Capital Social	800,00
Utilidades acumuladas de años anteriores	3.357,50
Resultado del Ejercicio	2.596,27
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE 2018	6.753,77

NOTA 8: INGRESOS

Seguidamente un resumen de los ingresos

CUENTAS	SALDOS
Cuotas administrativas	24.587,62
Transporte	1.335,00
Otros ingresos	794,84
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE 2018	26.717,46
Transporte puntos de emisión (INFORMATIVO)	321.286,04

NOTA 9: GASTOS

Seguidamente un resumen de los gastos

CUENTAS	SALDOS
Transporte	3.623,89
Sueldos y Beneficios empleados	12.526,56
Honorarios	836,91
Arriendo	1.607,15
Promoción y Publicidad	258,05
Eventos	1.326,01
Servicios Básicos	772,37
Iva que se carga al gasto	581,29
Depreciaciones	47,42
Suministros	224,93
Otros gastos	757,51
TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE 2018	22.562,09
Transporte puntos de emisión (INFORMATIVO)	321.286,04

Atentamente,

Ing. Blanca Aguilar

CPA Número 17-7058
RUC 1723046126001

CPA Ing. Blanca Lastenia Aguilar Vaca
CONTADOR GENERAL