

COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA GUERRERO Y REINOSO S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018

1. Identificación y actividad económica

- (a) Identificación -
COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA GUERRERO Y REINOSO S.A., es una sociedad que se constituyó en julio 20 del 2.012. El domicilio legal de la compañía es Barrio Chilibulo OE 10-318 y Virgen Pata, Quito-Ecuador.
- (b) Actividad económica -
La actividad económica de la Compañía se desarrolla en el campo de transporte de carga pesada.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas del 14 de marzo del 2019.

2. Principales principios y prácticas contables

A continuación se presentan los principales principios de contabilidad utilizados en la preparación de los estados financieros de la Compañía:

- (a) Bases de presentación y cambios contables -
Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIIF vigentes en el Ecuador que le son aplicables.

Las bases de preparación y políticas contables usadas en la preparación de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2018, son las que se describen más adelante.

- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. Los estados financieros están presentados en dólares americanos.
- (b) Uso de estimaciones contables -

La preparación de los estados financieros, siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador requiere que la Gerencia realice estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, ingresos y gastos y la exposición de eventos significativos en las notas a los estados financieros. Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores. Las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los estados financieros, sin embargo, la Gerencia de la Compañía no espera que las variaciones, si las hubiere, tengan un efecto material sobre los estados financieros.

(c) Instrumentos financieros -

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros presentados en el balance general corresponden a caja y bancos, inversiones, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligación financiera.

Los activos y pasivos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia de la Compañía tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

(d) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Para fines del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por el saldo de caja y bancos presentado en el balance general.

(e)

La compañía maneja una política de cartera adecuada sus saldos al 31 de diciembre del 2018 no tienen ninguna probabilidad de incobrabilidad, razón por la cual no se ha provisionado cartera de dudosa cobranza

(f) Cuentas por pagar comerciales -

Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal el cual es similar a su valor razonable.

(g) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos - Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes y cuando el grado de avance de un servicio prestado puede ser medido confiablemente y, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente. Además, antes de reconocer los ingresos y costos, deben analizarse los siguientes criterios:

- Ingresos por transporte de carga pesada - Los ingresos por transporte son reconocidos al momento de entregado el servicio.
- Ingreso por venta de inventario - Los ingresos son reconocidos cuando existe el pedido por parte de los accionistas.
- Costo de inventario - Incluyen todo el inventario vendido.
- Otros costos y gastos - Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

(h) Participación de los trabajadores e impuesto a la renta - El Participación de los trabajadores es medido como el importe esperado impuesto a la renta recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera de la Compañía. La participación de los trabajadores es calculada sobre la misma base que la usada para calcular el impuesto a la renta corriente.

3. Caja y bancos

A continuación se presenta la composición del rubro Banco Bolivariano USD \$ 508.50

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en bancos locales en dólares estadounidenses. Estos fondos son de libre disponibilidad.

4. Activos Fijos

Equipo de oficina \$134.40
(-) Depreciación acumulada \$ 80.64

5. Mercadería en Almacén

La mercadería en almacén al 31 de diciembre del 2018 en dólares es de \$3923.15

6. Otros Activos

Los gastos de constitución en este año 2018 se devengan la totalidad.

7. Cuentas por pagar diversas

A continuación se presenta la composición del rubro:

Obligaciones IESS USD \$ 83.38
Obligaciones Tributarias USD \$ 85.43
Participación Trabajadores USD \$ 68.53
Impuesto renta del ejercicio USD \$ 39.56

8. Patrimonio neto

(a) Capital social -

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social suscrito y pagado está representado por 1.000 participaciones de S/1.00 cada una
A continuación se muestra la estructura de la participación accionaria al 31 de diciembre de 2018:

N°	CARGO	APELLIDOS	NOMBRES	CEBULA	ACCIONES
1.	PRESIDENTE	GUERRERO CAZA	FRANKLIN ROLANDO	1714217088	200
2.	GERENTE	GUERRERO CAZA	JUAN CARLOS	1711087377	150
3.	COMISARIO	GUERRERO CAZA	HUGO SALOMON	1712773579	150
4.	ACCIONISTA	GUERRERO LLANO	MANUEL ANTONIO	1700800178	150
5.	ACCIONISTA	PALLACHO GUERRERO	MAYRA JEANETH	1750302838	149
6.	ACCIONISTA	REINOSO MUELLO	ROBERT	1708195753	200
7.	ACCIONISTA	CASA VALDEZ	NELSON MIGUEL	1719666693	1
TOTAL					1000

(b) Reserva Legal - La compañía registra la apropiación de la reserva al año siguiente al que se genera, cuando ésta es aprobada por la Junta General de Accionistas. El valor de reserva legal para el presente ejercicio es de USD \$ 30.29

9. Ingresos de operación y Costo de Ventas

A continuación se presenta la composición del rubro:

INGRESOS			
4.1.10	APORTE SOCIOS	\$	4,320.00
4.1.10.1	GUERRERO JUAN CARLOS	720.00	
4.1.10.2	GUERRERO FRANKLIN	720.00	
4.1.10.3	GUERRERO HUGO	720.00	
4.1.10.4	GUERRERO MANUEL	720.00	
4.1.10.5	MAYRA GUERRERO	720.00	
4.1.10.6	NELSON CASA	720.00	
4.1.12	SERVICIOS PRESTADOS TRANSPORTE	\$	8,780.00
4.1.13	VENTA DE INVENTARIOS	\$	7,053.56
TOTAL INGRESOS		\$	20,153.56

10. Costo de Venta

A continuación se presenta la composición del rubro:

COSTO DE VENTAS			
2017-INVENTARIO INICIAL	\$	3,625.37	
COMPRAS INVENTARIO 2018	\$	10,293.70	
2018-INVENTARIO FINAL	\$	3,923.15	
TOTAL COSTO DE VENTAS		\$	9,995.92

11. Gastos operacionales

A continuación se presenta la composición del rubro

HONORARIOS GERENTE	\$	4,632.00
--------------------	----	----------

HONORARIOS CONTABLES	\$	1,333.32
IESS	\$	1,000.51
PATENTE MUNICIPAL	\$	21.50
MANTENIMIENTOS	\$	1,500.00
AMORTIZACIÓN GROS CONST.	\$	1,200.00
DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OF.	\$	13.44
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	\$	-
TOTAL GASTOS	\$	9,700.77

13. Situación tributaria

La Compañía está sujeta al régimen tributario ecuatoriano. Al 31 de diciembre del 2018, la tasa del impuesto a la renta es del 22 % sobre la utilidad gravable.

Ing. Karina Viracucha

CONTADOR

172510282-4

REGISTRO: 1005-2016-1712246

BALANCE DE RESULTADOS

DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INGRESOS			
4.1.10	APORTE SOCIOS	\$	4,320.00
4.1.10.1	GUERRERO JUAN CARLOS	720.00	
4.1.10.2	GUERRERO FRANKLIN	720.00	
4.1.10.3	GUERRERO HUGO	720.00	
4.1.10.4	GUERRERO MANUEL	720.00	
4.1.10.5	MAYRA GUERRERO	720.00	
4.1.10.6	NELSON CASA	720.00	
4.1.12	SERVICIOS PRESTADOS TRANSPORTE	\$	8,780.00
4.1.13	VENTA DE INVENTARIOS	\$	7,053.56
TOTAL INGRESOS		\$	20,153.56

COSTO DE VENTAS			
2017-INVENTARIO INICIAL	\$	3,625.37	
COMPRAS INVENTARIO 2018	\$	10,293.70	
2018-INVENTARIO FINAL	\$	3,923.15	
TOTAL COSTO DE VENTAS		\$	9,995.92

UTILIDAD BRUTA EN EL EJERCICIO

\$ 10,157.64

GASTOS			
4.22	HONORARIOS GERENTE	\$	4,632.00
4.20	HONORARIOS CONTABLES	\$	1,333.32
4.23	IESS	\$	1,000.51
4.32	PATENTE MUNICIPAL	\$	21.50
4.50	MANTENIMIENTOS	\$	1,500.00
4.91	AMORTIZACIÓN GTS CONST	\$	1,200.00
4.92	DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OF	\$	13.44
4.93	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	\$	-
TOTAL GASTOS		\$	9,700.77

456.87	UTILIDAD O PERDIDA EN EL EJERCICIO
68.53	15% PARTICIPACION TRABAJADORES
388.34	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA
85.43	22% IMPUESTO A LA RENTA
302.90	UTILIDAD EN EL EJERCICIO
30.29	10% RESERVA LEGAL
272.61	

(F) GERENTE GENERAL

SR JUAN CARLOS GUERRERO

C.C.: 171108737-7

Quito - Ecuador

(F) CONTADOR

Dña. CHIMBA CARRERA DE 10-318 Y VIRGEN PATA

TEL: 3103519078 9415 5864 - 09 9515 6164

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

1.1.1 EFECTIVO

1.1.2 BANCOS

1.1.3 MERCADERIA EN ALMACEN

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

\$ 508.50
\$ 3,923.15
\$ 4,431.65

ACTIVO FIJO

1.2.10 EQUIPO DE OFICINA

1.2.11 DEP.ACUM. EQ. OFICINA

TOTAL ACTIVO FIJO

\$ 134.40
\$ 80.64
\$ 53.76

OTROS ACTIVOS

1.9.1 GASTOS DE CONSTITUCIÓN

1.9.1.10 AMORTIZACIÓN ACUM. GROS CONST

TOTAL OTROS ACTIVOS

\$ 6,000.00
\$ 6,000.00
-

TOTAL ACTIVOS

\$ 4,485.41

PASIVO

A CORTO PLAZO

2.2.1 IESS POR PAGAR

2.2.2 15% PARTICIPACION TRAB.

2.2.3 22% IMPUESTO A LA RENTA

2.2.5 IMPUESTO A LA RENTA

TOTAL PASIVO

\$ 83.38
\$ 68.53
\$ 85.43
\$ 39.56
\$ 276.90

PATRIMONIO

5.1.1 CAPITAL SOCIAL

5.1.2 UTILIDADES ACUMULADAS

5.1.3 UTILIDAD/PERDIDA EN EL EJERCICIO

5.1.4 RESERVA LEGAL

TOTAL PATRIMONIO

\$ 4,208.50

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

\$ 4,485.40