

# **Notas a los Estados Financieros COMPAÑÍA TRANSPORTES PAVON CIA.LTDA. CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE - 2018**

## **Nota 1 – Informe General.**

**COMPAÑÍA TRANSPORTES PAVON COMPAÑÍA LIMITADA**, Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador según escritura el treinta y uno de julio de dos mil dos del cantón Quito.

**OBJETIVO SOCIAL:** La empresa se dedica a dar Servicio de Transporte de carga pesada a nivel nacional.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC 179190059001.

## **Nota 2 – Base de presentación de las cuentas anuales.**

A continuación se describe las principales bases contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

### **2.1 Base de Presentación**

Los Estados Financieros de la Empresa se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

- La preparación de los Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables, también exige a la Gerencia que ejerza su juicio en los procesos de políticas contables.
- La pérdida y ganancia por diferencia de cambio y el equivalente al efectivo se presenta en la cuenta de pérdidas y ganancias.

### **2.2 Responsabilidad de información**

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se ha utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los Activos, Pasivos, Ingresos, Gastos y compromisos que figuran registrados en ellas; básicamente:

- En las pérdidas de los ejercicios económicos, con las utilidades no distribuidas y dividendos.

## Sección N° 2 – Conceptos y principios generales

### Nota 3. – Efectivos y equivalentes en efectivo

Las cuentas de efectivo y equivalentes no tienen ninguna restricción.  
El saldo de disponible al 31 de diciembre de 2018:

<i>Nota 3</i> Caja y sus Equivalentes de efectivo	
Bancos	212,03
<hr/>	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	212,03

### Nota 4. – Activos Financieros

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar están clasificadas en Activos Corrientes.

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor.

Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

<i>Nota 4</i> Cuentas y documentos por cobrar	
No relacionados	31580,87
(-) Provisión cuentas incobrables	( 3035,94)
<hr/>	
TOTAL CUENTA Y DOCUMENTOS POR COBRAR	28544,93

### Nota 5. – Activos por Anticipos

Las cuentas anticipo a proveedores y otros anticipos es para mantener los costos y entregados anticipos sueldos.

<i>Nota 5</i> Anticipos proveedores	5154,48
Otros anticipos	147,13
<hr/>	
TOTAL ACTIVO POR ANTICIPOS	5301,61

### Nota 6. – Activo por Impuestos

Esta cuenta esta referida es Impuesto generado por compras y la emisión de facturas por los servicios que presta la empresa y por efectos retenciones y por la conciliación al finalizar el período, generando crédito y anticipo de impuestos.

<i>Nota 6</i> Crédito Iva a favor de la Empresa	378,62
Crédito anticipo Impuesto a favor de la Empresa	3167,74
Anticipo de Impuesto a la Renta	1326,42
<hr/>	
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS	4872,78

---

<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>42312,31</b>
---------------------------------	-----------------

---

**Nota 7. – Propiedad Planta y Equipo**

Registra los activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio. Se contabilizan al costo de adquisición, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

Está calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del Activo y reconocida o los mismos que ha sido transferidos a la cuenta de resultados acumulados del año.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como un mayor valor. La depreciación se registra utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activo son:

Equipo de computación 33 %

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

<i>Nota 7</i> Equipo de Computación	1.584,23
Depreciación Equipo de Computación	( 389,68)

---

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.194,55
---------------------------------	----------

---

<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.236,25</b>
----------------------------------	-----------------

---

**Nota 8. – Activo Intangible**

El **impuesto diferido** implica cargar al resultado del período el impuesto que se determine sobre la base de la aplicación de las normas del Impuesto a las Ganancias, la base de cálculo que se estimó sobre el estudio actuarial.

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos.

<i>Nota 8</i> Impuestos Diferidos	349,09
-----------------------------------	--------

---

TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	349,09
-------------------------	--------

---

**ACTIVO** **40.474.99****Nota 9. – Cuentas por pagar**

El saldo de cuentas por pagar, son registradas a su valor razonable al 31 de diciembre de 2018 comprenden respectivamente:

<b>Nota 9</b> CUENTAS POR PAGAR	
Locales	23797,42
<hr/>	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	23797,42

**Nota 10. – Obligaciones Patronales**

El saldo de obligaciones laborales sueldos y aportes al IESS y otros beneficios a los empleados.

<b>Nota 10</b> OBLIGACIONES PATRONALES	
Beneficio a Empleados	52489,45
<hr/>	
TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES	52489,45

**Nota 11. – Dividendos**

Los dividendos procedentes de los resultados determinados en los ejercicios económicos; se reconocen cuando surja el derecho de recibirlo, los mismos que se registran en sus valores razonables.

<b>Nota 11</b> Dividendos	1499,99
<hr/>	
TOTAL DIVIDENDOS	1499,99

**Nota 12. – Otros Pasivos Corrientes**

Saldo registros por otras obligaciones al valor razonable al 31 de diciembre de 2018.

<b>Nota 12</b> Otros pasivos corrientes	17699,50
<hr/>	
TOTAL OTROS PASIVOS	17699,50

**Nota 13. – Provisiones****15.1 Jubilación Patronal**

De acuerdo con disposiciones del Código de trabajo, los trabajadores que de veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrá derecho a ser jubilado por sus empleador, sin perjuicio de la jubilación que le corresponde en su condición de afiliado al Instituto de Seguridad Social.

**15.2. Bonificación por desahucio**

De acuerdo con disposiciones del Código de trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador. La Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía tiene registrada una provisión por este concepto.

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio, determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial, utilizando el Método de la unidad de crédito proyectada con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período; los mismos que se reconocen durante el ejercicio económico.

<i>Nota 13</i> Provisión Jubilación Patronal	1236,58
Bonificación por desahucio	969,67
<hr/>	
TOTAL PROVISIONES	2206,15
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>97.692.61</b>
<hr/>	

**PASIVO****97.692,61****Nota 14. – PATRIMONIO**

Los saldos que contiene la siguiente composición, en la que reflejan los cambios por las Normas de información financieras.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez; incluyen los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez, el saldo acreedor podrá ser utilizado para la compensación pérdidas acumuladas, este saldo no es disponible para el pago de dividendos.

<i>Nota 14</i> Capital suscrito	418,00
Reserva Legal	1113,14
(-) Pérdida Acumuladas	(46658,21)
(-)Resultados acumulados Niff por 1era Vez	(2107,16)
(-)Pérdida Neta del Período	(9983,39)
<hr/>	
TOTAL PATRIMONIO	(57217,62)

**PATRIMONIO****(57.217,62)****Sección N° 5 – Estado de resultados integrales****Nota 15. – Costos y Gastos operacionales**

El saldo de gastos operacionales tiene que ver directamente con el desarrollo de las actividades del período fiscal.

**Nota 15** Compras netas no producidas por

La sociedad	200,00
Honorarios	2688,00
Otros Gastos por servicios	7053,69
Gasto depreciación de activos	41,70

---

<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>9983,39</b>
------------------------------	----------------

**APROBACIÓN DE CUENTAS ANULES**

Los Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia y por la Junta General de Socios. (Incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.



Hugo Pavon  
Gerente General



Irene Toapaxi G.  
Contador