

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS DEL CÓNDOR S.A. CITARUC.

NOTAS EXPLICATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1.- DATOS GENERALES DE LA EMPRESA

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS DEL CÓNDOR S.A. CITARUC. Es una compañía de transporte pesado. Su domicilio principal es la ciudad de Quito, Barrio monjas Alto, calle Javier Loyola E945 y Luque. La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS DEL CÓNDOR S.A. CITARUC se constituye el 23 de junio del 2006 con expediente 155996.

NOTA 2.- ACTIVIDAD ECONÓMICA

Realizar en forma permanente, el servicio de transporte público de carga pesada por carretera dentro del territorio nacional o internacional. Además de la importación de automotores, piezas, partes y repuestos automotrices en general y la importación, comercialización y transporte de toda clase de combustibles lubricantes.

NOTA 3.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se exponen los criterios adoptados por La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS DEL CÓNDOR S.A. CITARUC. Para la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

- a) Bases de presentación Los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2019 de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS DEL CÓNDOR S.A. CITARUC se presentan en dólares estadounidenses y han sido preparados de acuerdo con instrucciones y Normas de preparación y presentación de información financieras emitidas por la Superintendencia de Compañías y aprobadas por La Gerencia. Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, Estados de Resultados, Estado de Patrimonio Neto y Estado de Flujos de Efectivo, por el período terminado el 31 de diciembre de 2019, que se incluyen en el presente informe a efectos empresariales, han sido preparados de acuerdo con Normas internacionales de información financiera para PYMES.

- b) Los estados financieros preparados por la administración de la empresa son los siguientes:
 - Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019.
 - Estado del resultado al 31 de diciembre de 2019.
 - Estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2019
 - Estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2019

NOTA 4.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se detallan las principales políticas que la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS DEL CÓNDOR S.A. CITARUC, utiliza en la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF para PYMES.

PASIVO CORRIENTE

BENEFICIOS Y OBLIGACIONES A LOS EMPLEADOS

La Sociedad define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados comprenden los beneficios a corto plazo, cuyo pago se realiza antes o al término de los doce meses siguientes a la prestación de servicios; los beneficios post-empleo, cuyo pago es realizado después de completar su período de empleo a la entidad; y los beneficios por terminación que incluyen las remuneraciones por pagar como consecuencia de: La decisión de la Sociedad de resolver el contrato del empleado antes del período normal del retiro. La decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

A continuación se detallan los principales beneficios a los empleados identificados por la Sociedad. A) Beneficios a Corto Plazo Los beneficios a corto plazo identificados por la Sociedad, corresponden a los siguientes:

- Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social
- Vacaciones
- Gratificaciones
- Bonos por desempeño

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata.

Los beneficios a corto plazo se reconocen como un pasivo (gasto devengado) o como un gasto del ejercicio. En el caso de los sueldos, salarios y aportes se reconocen directamente como un gasto.

COSTOS Y GASTOS

Esta política debe ser aplicada al contabilizar tanto las pérdidas y los gastos que surjan de las actividades ordinarias de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS DEL CÓNDOR S.A. CITARUC.

- (a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen por ejemplo el costo de ventas, los salarios y las depreciaciones. Usualmente toman la forma de una salida o disminución de los activos tales como: efectivo y equivalente al efectivo, propiedad planta y equipo.
- (b) Las perdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la empresa. Si las perdidas se reconocen en el Estado de Resultados habitualmente se presentarán por separado, puesto que el i de estas es necesario para la toma de decisiones económicas.

CAPITAL SOCIAL

El capital social está representado por acciones ordinarias de una sola clase. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se presentan en el Patrimonio Neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

- (a) A continuación se presenta la composición del rubro a la fecha del estado de situación financiera:

| ACTIVO | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Banco Internacional | 84,47 | 323.59 |
| Banco Bolivariano | 86,02 | 543.56 |
| | 170,49 | 867,15 |

- (b) Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas. Sobre estos valores no existe restricción alguna.
Las cuentas bancarias están denominadas en dólares estadounidenses y son de libre disponibilidad.

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

| ACTIVO | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| Clientes | 29.362,17 | 26.081,67 |
| | <hr/> 29.362,17 | <hr/> 26.081,67 |

(b) Al 30 diciembre 2019 y diciembre 2018, corresponde a cuentas por cobrar a accionistas, socios o participes locales.

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Son sueldos pendientes de pago al gerente anterior, así como pagos pendientes por arriendo de local que se usaba como sede social

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

| PASIVO | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas y Documentos (b) | 462,50 | 5.661,35 |
| Por Pagar Corrientes | <hr/> 462,50 | <hr/> 5.661,35 |

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Son saldos que quedaron pendientes al 31/12/2019

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

| PASIVO | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Obligaciones con el IESS | 69,34 | 67,94 |
| | <hr/> 69,34 | <hr/> 67,94 |

NOTA 12.- CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

| PATRIMONIO | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Capital suscrito | 920,00 | 920,00 |
| | <hr/> 920,00 | <hr/> 920,00 |

NOTA 13.- RESERVA LEGAL

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

| PATRIMONIO | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Reserva Legal | 1.649,34 | 1.649,34 |
| | <hr/> 1.649,345 | <hr/> 1.649,34 |

NOTA 14.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El concepto de la cuenta está compuesta por prestación de servicios de transportes de carga

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

| INGRESOS | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | 220.789,12 | 242.115,42 |
| Otros Ingresos (b) | 4.860,00 | |
| | <hr/> 225.649,12 | <hr/> 242.115,42 |

(b) El rubro Otros ingresos está compuesto por ingresos obtenidos por cuotas administrativas.

NOTA 15.- GASTO TRANSPORTE

Cuenta constituida por el costo de ventas por el giro de negocio COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS DEL CÓNDOR S.A. CITARUC

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

| GASTO | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Gasto transporte | <u>210.747,95</u> | <u>217.925,09</u> |
| | 210.747,95 | 217.925,09 |

NOTA 16.- GASTOS OPERATIVOS

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

| GASTO | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Arriendo de instalaciones | 1.600,00 | 130,00 |
| Gasto sueldo personal admini. | <u>0,00</u> | <u>4.632,00</u> |
| | 1.600,00 | 4.762,00 |

ING. OMAR ORTIZ
GERENTE

ING. XIMENA GUEVARA
CONTADOR