

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CARGA LIVIANA
"15 DE OCTUBRE S.A"
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL
PERIODO FISCAL 2018

1.- BASE LEGAL:

La Compañía de Transportes de Carga Liviana "15 de Octubre S.A.", con domicilio principal en el cantón Santo Domingo, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchiles, entra en vigencia a partir de la aprobación de constitución de la Compañía según escritura pública de constitución celebrada el 31 de Mayo del 2018, ante el Dr. José Estanislao Revilla F. Notario Cuarto del Cantón Santo Domingo, Suplente del Número 1176.

La actividad principal de la Compañía, es la prestación de servicios de transporte de carga por carretera.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES:

Las políticas contables aplicadas en la Compañía se expresan de la siguiente manera:

- 1) La entidad monetaria de la legalidad del Ecuador es el Dólar Americano.
- 2) Los Estados Financieros, se expresan en miles de dólares.
- 3) La Contabilidad de la Compañía, se la efectúa bajo el principio de la partida doble, en idioma castellano y bajo los conceptos contables, normas, reglamentos y disposiciones legales vigentes en nuestro país, emitidos por los respectivos organismos de control.

3.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Compañía de Transportes de Carga Liviana "15 de Octubre S.A.", han sido elaborados de acuerdo a los principios de Contabilidad generalmente aceptados en nuestro país y que son las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF-Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en julio del 2009, y acogidas por la Superintendencia de Compañías el 5 de Noviembre del 2010, publicada en el Registro Oficial bajo 330, y de aplicación obligatoria a partir del 1 de Enero del 2012.

6.- OBJETIVO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Compañía de Transportes de Carga Liviana "15 de Octubre S.A.", han sido elaborados con la finalidad de proporcionar a los señores accionistas, información relevante, fiable, comprensible y comparable,

que demuestre la situación real de la empresa y que sirva como un instrumento para la toma de decisiones que conlleve al logro de los objetivos propuestos.

5.- NOTAS RELEVANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA NRO. 1.- EQUIVALENTES DE CAJA - BANCOS

Esta cuenta pertenece al Activo Corriente, y se constituye en un recurso de alta liquidez que dispone la Institución y que sirve para cubrir con los diferentes compromisos financieros como consecuencia de sus actividades. Las conciliaciones y control de esta cuenta se realizan mensualmente. El saldo cancelado al 31 de diciembre del 2018 fue de \$ 2.233,07 dólares. Se anexa copia del estado de cuenta corriente y el estado de conciliación bancaria. En cuenta a la cuenta Caja hay un saldo de \$ 0,43 dólares.

NOTA NRO. 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Son aportes de carácter social que no han sido cancelados por los señores accionistas, y se reconocen totalmente al cargo y por importe de puntos para administración de la compañía no se ha establecido interés alguno, el valor adeudado por los señores accionistas al 31 de Diciembre del 2018, fue de \$ 9.392,00 dólares.

NOTA NRO. 3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Se incluyen los activos con los cuales la Institución:

- a) Tiene la probabilidad de obtener beneficios futuros.
- b) Serán utilizados por más de un periodo.
- c) Por cuanto su costo ha sido valorado con fiabilidad.

d) Serán utilizados con propósitos administrativos.

El valor neto de la propiedad, planta y equipo descontado la depreciación al 31 de Diciembre del 2018 es de \$ 934,00 dólares.

NOTA NRO. 4.- OTRAS OBLIGACIONES CONVENIENTES

Se constituyen en obligaciones presentes que tiene que cumplir la compañía, como resultado de sus actividades comerciales pasadas para lo cual se estima que dependiente de recursos económicos y se espera que con ello se logre obtener beneficios económicos futuros. Al 31 de Diciembre del 2018 la compañía tiene que cumplir con las siguientes obligaciones convenientes:

4.1.- FONDOS POR PAGAR A SOCIOS:

Una vez verificados los libros mayores se registra un valor de \$ 5.189,40 dólares de cinco fondos por pagar a los accionistas.

4.2.- RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA (IR):

Valor por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta correspondiente al mes de Diciembre del 2018 es de \$ 45,68 dólares.

4.3.- RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA):

Valor por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente del IVA correspondiente al mes de Diciembre del 2018 es de \$ 23,37 dólares.

4.3.- OBLIGACIONES CON EL IESS:

Valor por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por concepto del Aporte al IESS correspondiente al mes de Diciembre del 2018 es de \$ 87,14 dólares.

NOTA NRO. 5.- CAPITAL SUSCRIPTO DEDICADO:

Esta cuenta registra el monto total del capital representado en acciones. El total de acciones que posee La Compañía de Transportes de Carga Liviana "15 de Octubre S.A" con domicilio principal en el cantón Santo Domingo, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchiles, es de 896 acciones según escritura de constitución de la Compañía.

NOTA NRO. 6.- APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES:

La Compañía mantiene hasta el 31 de Diciembre del 2018 el valor de \$ 2.203,21 por aporte de los accionistas para futuras capitalizaciones.

NOTA NRO. 7.- RESERVA LEGAL:

De conformidad con lo estipulado en los Arts. 109 y 267 de la Ley de Compañías se han procedido a provisionar como reserva legal el 10% de la utilidad líquida convenientemente a períodos fiscales anteriores y que al 31 de diciembre del 2018 suma la cantidad de \$80,87.

NOTA NRO. 8.- UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EN EJERCICIOS ANTERIORES

El valor de \$ 3.304,76 que consta en el Estado de Situación Financiera, en la cuenta de Patrimonio, valor al cual se le dará el tratamiento que la ley lo determine.

NOTA NRO. 9. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Compañía registra una utilidad antes de impuestos de \$ 795,65 dólares americanos, a los cuales se les dará el tratamiento que la ley lo determine.

NOTA FINAL - INGRESOS:

Los ingresos que tiene la compañía, provienen de los aportes, adelantos y endosamientos que realizan los señores accionistas, valor que se registra y se sustenta en un comprobante de ingreso autorizado por el S.S.I. Luego que son registrados contablemente bajo el principio de la partida doble, se procede a depositar estos valores en el banco para luego proceder a la emisión de cheques, con el fin de satisfacer los diferentes pagos que se producen por gastos de administración, lo cual está respaldado con la emisión del respectivo comprobante de Egreso y su sustento tributario.

Con el soporte de la documentación existente en los archivos de la Compañía, se dedujo que los **Ingresos Ordinarios** que surgen de las actividades propias de la institución en el periodo fiscal 2018, suman el valor de \$ 11.338,00 dólares y los **Gastos** que surgen de las actividades propias de la empresa suman \$ 10.542,35 dólares, quedando una utilidad del periodo antes de impuestos el valor de \$ 795,65 al mismo que se le dará dato el tratamiento que la ley exige.

Por otra parte, durante el ejercicio fiscal 2018 se registró un valor de \$ 119.874,27 tanto de ingresos como egresos informativos por servicios de transporte, por medio de los Portos de Egreso que algunos accionistas lo han solicitado.

NOTA ADICIONAL: Para el reconocimiento en los Estados Financieros de los Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos de la Compañía de Transportes de Carga Liviana "15 de Octubre S.A.", y que corresponde al periodo fiscal 2018, se han considerado las condiciones estipuladas en la Sección 2 (Conceptos y principios generales), numeradas 2.27-2.28-2.29-2.41 y 2.42 **de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF-PYMES)**


Eduán Romo León Chacó
CONTADOR GENERAL
Reg. Prof. 039410