

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA COLINAS DEL PORVENIR

RUC de la entidad:

1304596354001

Domicilio de la entidad:

KM 1 Y MEDIO VIA MONTECRISTI PORTOVIEJO

Forma legal de la entidad:

SOCIEDAD ANONIMA

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

LA COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA SE CONSTITUYO, EL 14 DE ENERO DE 2013, FUE APROBADA POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPANÍA MEDIANTE RESOLUCION SC.DIC.P 13 0085. EL 7 DE FEBRERO 2013 CON UN CAPITAL SUSCRITO DE 1200 DOLARES, CON UN TOTAL DE ACCIONES VA

Estructura organizacional y societaria:

COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA COLINAS DEL PORVENIR, cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

Representante legal:

undefined, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

Línea de negocio:

- 1
- 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Período contable. • Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2018, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES). • Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2018, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES). • Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2017 y 31 de Diciembre del año 2018, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES). • Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2017 y 31 de Diciembre del año 2018 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de preparación. El juego completo de estados financieros de COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA COLINAS DEL PORVENIR, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

1.3. Moneda funcional y su presentación. Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA COLINAS DEL PORVENIR, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA COLINAS DEL PORVENIR**Notas a los Estados Financieros****(DOLARES)**

1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo. La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente". Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado. Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

Composición empresarial

Las participaciones de COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA COLINAS DEL PORVENIR:

COMPañIA DE TRANSPORTE PESADO COLINAS DEL PORVENIR TRANSPORVENIR S.A**MONTECRISTI MANABI****ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA MARZO 11 DE 2019**

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	CAPITAL	%	TOTAL ACCIONES
1	0801961178	ALARCON QUIÑONEZ PEDRO DOMINGO	5,00	0,42	1
2	1303498701	CARRILLOI ROBLES FRANKLIN TEODORO	5,00	0,42	1
3	1310395288	CEDENO PONCE JOSE YAIR	90,00	7,50	18
4	1300098751	CEDENO SANCHEZ JOSE PABLO	5,00	0,42	1
5	1301365886	CHAVEZ MERO MANUEL ALEJANDRO	100,00	8,33	20
6	1308469665	CHAVEZ PILOSO IGNACIO FRANCISCO	185,00	15,42	37
7	1308842374	CHAVEZ PILOSO LUIS ALBERTO	95,00	7,92	19

COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA COLINAS DEL PORVENIR**Notas a los Estados Financieros****(DOLARES)**

8	1308749959	DELGADO LOPEZ JUANA CECILIA	5,00	0,42	1
9	1311526725	DELGADO SABANDO OSCAR NICOLAS	80,00	6,67	16
10	1301900419	DELGADO SANTANA JOSE RUPERTO	5,00	0,42	1
11	1308542420	DELGADO ZAMBRANO EISLER DANIEL	5,00	0,42	1
12	1302520075	FERNANDEZ GARCIA GUSTAVO BIENVENIDO	5,00	0,42	1
13	1310521305	GARCIA MOREIRA DANIEL ELIAS	5,00	0,42	1
14	1300473020	KLEBER BOLIVAR DELGADO QUIJIJE	95,00	7,92	19
15	1307966141	LOZANO VINCES JAVIER FABRICIO	5,00	0,42	1
16	1314974716	MACIAS LAZ YULY MONSERRATE	5,00	0,42	1
17	1309737599	MENENDEZ MACIAS AUGUSTO ESTUARDO	10,00	0,83	2
18	1000676799	ORTEGA REVELO PABLO MIGUEL	5,00	0,42	1
19	1302754617	PIGUAVE DELGADO CESAR RICARDO	100,00	8,33	20
20	1308469954	PILOSO MANTUANO ROBERTO LUIS	180,00	15,00	36
21	1305796680	PILOZO LUCAS JUAN MANUEL	75,00	6,25	15
22	1310756497	PILOZO MANTUANO JOSE FRANCISCO	5,00	0,42	1
23	1310452881	PINOARGOTE GARCIA LEINER ANTONIO	5,00	0,42	1
24	1305389049	POSLIGUA CARRILLO CARLOS FREDDY	90,00	7,50	18
25	1303720054	POSLIGUA VERA FRANCISCA MARICELDA	5,00	0,42	1
26	1311736753	SABANDO BRAVO LEOPOLDO BIENVENIDO	5,00	0,42	1
27	1304915463	SABANDO GREGORIA ESTRELLA	5,00	0,42	1
28	0702956327	SALAZAR VALAREZO ANGEL ALFONSO	5,00	0,42	1

COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA COLINAS DEL PORVENIR					
Notas a los Estados Financieros					
(DOLARES)					

29	0502403686	VARGAS TONATO MARIO FERNANDO	5,00	0,42	1
30	1306986512	VERA MOREIRA HENRY DIONISIO	5,00	0,42	1
31	1303993818	ZAMORA ALDAS CLARA MARIA LUISA	5,00	0,42	1

1.200,00 100,00 240,00

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.6. Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2018, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2018, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2017 y 31 de Diciembre del año 2018, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2017 y 31 de Diciembre del año 2018 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.7. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA COLINAS DEL PORVENIR, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el nternacional Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

1.8. Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA COLINAS DEL PORVENIR, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.9. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

2.1 Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

2.2 Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a ### 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.3. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

2.4. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

2.5. Préstamos y otros pasivos financieros.

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, de igual manera corresponden a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Estos pasivos financieros son presentados en el estado de situación financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a 12 meses (corriente) y mayores a 12 meses (no corriente).

2.6. Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

2.7. Ingresos de actividades ordinarias.

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

2.8. Costo de ventas.

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la venta del software de administración de la planificación de proyectos.

2.9. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

3. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos

ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.1. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de riesgo.

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA COLINAS DEL PORVENIR, en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

4.2. Riesgo crediticio.

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA COLINAS DEL PORVENIR, son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su aloración del entorno económico actual

4.3. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de

los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 “Deterioro de valor de activos”, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

4.4. Estimación de valores razonables de existencias para consumo.

Las existencias a ser consumidas o utilizadas en la prestación de servicios se valorizan al costo.

Los costos de las existencias incluye; todos los costos derivados de la compra y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA COLINAS DEL PORVENIR, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2018.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA COLINAS DEL PORVENIR, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de Diciembre de 2018.

Hechos posteriores a la fecha de balance.

Con posterioridad al 31 de Diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros {date_approval_balance}., no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.