



COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
NACIONAL E INTERNACIONAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO ECONÓMICO 2018
(En dólares Americanos)**

1. INFORMACIÓN GENERAL

RAZON SOCIAL: TRANSPORTE DE CARGA PESADA NACIONAL E INTERNACIONAL C
ARPEDAV Y ASOCIADOS S.A

OBJETO SOCIAL: Transporte de carga pesada por carretera.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Napoleón Mera y 13ava Norte

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala con RUC: 0791764564001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.



COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
NACIONAL E INTERNACIONAL

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y el saldo en la cuenta bancos

Código	DETALLE	VALOR US\$
	BANCOS LOCALES	
	Banco del Pacifico Cta. Corriente	2418.74
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2418.74

CREDITO TRIBUTARIO

Código	DETALLE	VALOR US\$
	RETENCIONES DEL 2018	1719.71
	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1719.71

CUENTAS POR COBRAR

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010403	CUENTAS POR COBRAR	38900.00
	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	38900.00

3.2. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años



COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA NACIONAL E INTERNACIONAL

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020108	Muebles y Enseres	7152.06		7152.06
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	7152.06		7152.06
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	0		0
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	7152.06		7152.06

3.3. Capital Social

Código	DETALLE	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	3000.00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	3000.00

3.4. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Código	DETALLE	VALOR US\$
4101	Ventas	123395.79
4109	Descuento en ventas	
43	Otros ingresos	
	TOTAL INGRESOS	123395.79

3.5. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Código	DETALLE	VALOR US\$
5202	Costos y gastos	116866.54
52	TOTAL GASTOS	116866.54



COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA NACIONAL E INTERNACIONAL

3.6. Conciliación tributaria

819	GANANCIA	6529.25
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
839	Impuesto Causado	1436.44
	(menos:)	
844	Saldo Anticipo Pendiente de pago	0.00
845	Retenciones del Impuesto a la Renta	0.00
850	Crédito Tributario años anteriores	0.00
856	SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	283.27

3.7. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.8. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos, Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están extendidas en 17 hojas. (incluidos: Estado de Situación



COMPANÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
NACIONAL E INTERNACIONAL

Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Sr. Edgar Dávila Romero
CI: 0701313587
GERENTE GENERAL

Ing. Tannia Guevara
Reg. 1011-2016-1715981
CONTADORA

Ing. Tannia Guevara Cueva
CONTADORA