

**COMPAÑÍA DE CARGA PESADA CHILINTOMOUNIDO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**En dólares de los Estados Unidos de América**

**NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL**

**COMPAÑÍA DE CARGA PESADA CHILINTOMOUNIDO S.A.;** (en adelante “la empresa”) es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 08 de marzo del 2013 de la Notaría Segunda del Cantón Quevedo, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Segunda del Cantón Babahoyo con fecha del 30 de abril del 2013.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia.

**PLAZO DE DURACIÓN:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 30 de abril del 2013.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Av. Los Ríos y Recinto Mata de Cacao, Babahoyo, Ecuador.

**DOMICILIO FISCAL:** En el Cantón Babahoyo, Parroquia Febres Cordero con RUC 1291747902001.

**NOTA 2: BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

**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 PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme a las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en la Junta General.
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota No. 3 Políticas contables, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos, pasivos, ingresos, gastos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

## **2.2 Moneda**

### **a. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, 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 General y ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

## **NOTA 3: POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación, se resumen las principales prácticas contables bajo NIIF PYMES:

### **POLÍTICAS CONTABLES: Efectivo y sus Equivalentes**

Para el propósito del estado de flujo de efectivo se considera equivalentes de efectivo a todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la empresa.

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo

partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (Menores a 3 meses).

#### **POLÍTICA CONTABLE: Activos por Impuestos Corrientes:**

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por conceptos de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

#### **POLÍTICA CONTABLE: Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuestos corrientes.** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.
- **Impuestos diferidos.** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía de Carga Pesada Chilintomounido S.A. dispongan de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la compañía tienen la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

#### **POLÍTICA CONTABLE: Propiedad, planta y equipo:**

- **Medición en el momento del reconocimiento.** - Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden inicialmente a su costo. El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.
- **Medición posterior al reconocimiento:** modelo de costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.
- **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

ITEM	VIDA ÚTIL (AÑOS)
Inmuebles	20
Instalaciones	10
Maquinarias	10
Equipos y Muebles de Oficina	10
Equipos de Cómputo y Software	3

El método de depreciación implementado en la organización es el método de línea recta, considerando un valor residual del 10% del costo de adquisición del bien.

#### **POLÍTICA CONTABLE: Cuentas y documentos por pagar**

Son las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

#### **POLÍTICA CONTABLE: Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa de interés actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el

aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

#### **POLÍTICA CONTABLE: Beneficios a empleados**

- **Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social:** Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que sean de pagar por tales servicios.
- **Participación de trabajadores.** La Compañía reconoce a sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.
- **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada
- **Décima Tercera y décima cuarta remuneración:** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- **Otras provisiones:** Corresponde a aportes personales y patronales del IESS (Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social), fondo de reserva y descuentos por préstamos a empleados.

#### **POLÍTICA CONTABLE: Reserva Legal**

La Junta General de Accionistas decidirá reservar un 10% de las utilidades líquidas anuales que resulten de cada ejercicio, para destinarlo a formar el fondo de reserva legal, el cual deberá ser reintegrado al fondo de reserva si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa. Además, se deberá estimar que la reserva legal mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

El estatuto o la junta general podrán acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje previsto en los incisos anteriores.

#### **POLÍTICA CONTABLE: Ingresos**

- **Prestación de Servicios:** Se registran los ingresos por la prestación exclusiva de servicios de transporte de carga pesada, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del período sobre el que se informa.

- **Otros ingresos:** En la clasificación de otros ingresos se registran los ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la entidad, entre los que se incluyen: las cuotas mensuales que aportan los accionistas y que ha fijado en la Junta General de Accionistas para solventar los gastos generales de la compañía.

**POLÍTICA CONTABLE: Gastos**

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

• **POLÍTICA CONTABLE: Eventos posteriores**

Los eventos posteriores al cierre del período que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajustes son expuestos en notas a los estados financieros.

**NOTA 4.- Efectivo y equivalente al efectivo (Caja y Bancos)**

El saldo de Caja-Bancos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 está formado de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja-Bancos	3.656,86	1.985,10
<b><u>Total</u></b>	<u>3.656,86</u>	<u>1.985,10</u>

**NOTA 5.- Activos por Impuestos Corrientes.**

El saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 de Activos por Impuestos Corrientes por concepto de créditos tributario a favor del sujeto pasivo por las retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que le efectuaron a la sociedad. Aquello se presenta de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario Imp. Renta	18,43	11,85
<b><u>Total</u></b>	<u>18,43</u>	<u>11,85</u>

**NOTA 6.- Propiedad, planta y equipo**

Un resumen de propiedades, planta y equipos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se muestra así:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo o valuación	1.322,19	1.322,19
(-) Depreciación Acumulada	(925,78)	(824,15)
<b>Total</b>	<u>396,41</u>	<u>498,04</u>

**Clasificación:**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Equipos de Cómputo y Software	222,14	299,55
Muebles de Oficina	174,27	198,49
<b>Total</b>	<u>396,41</u>	<u>498,04</u>

**NOTAS 7.- Cuentas y Documentos por Pagar - Corriente**

Al 31 de diciembre del 2018 se presentaba un saldo por las retenciones en la fuente del impuesto a la renta y del IVA que se realizaron y fueron pagados en enero del 2019. El saldo al 31 de diciembre del 2019 corresponde a las retenciones en la Fuente del impuesto a la renta por USD 18,32 y del IVA por el valor de USD 9,64 realizadas en diciembre y que deberán ser pagadas en enero del 2020.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	27,96	10,64
<b>Total</b>	<u>27,96</u>	<u>10,64</u>

**NOTA 8.- Pasivos corrientes por beneficios a los empleados**

- a. De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas y contables y los saldos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se presentan así:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Participación a Trabajadores	16,74	10,78
<b>Total</b>	<u>16,74</u>	<u>10,78</u>

- b. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se registra una obligación pendiente de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social correspondiente a las aportaciones Patronales e individuales de diciembre de cada año y que pueden ser pagadas a partir del tercer día del mes siguiente, en este caso enero del 2020 y 2019 correspondientemente.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obligaciones con el IESS	88,95	171,93

<b><u>Total</u></b>	88,95	171,93
---------------------	-------	--------

- c. Corresponde a los beneficios sociales a los que tienen derecho los trabajadores según establece el Código de Trabajo en los artículos 111 y 113 del Código de trabajo y que no han sido cancelados al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Otros Beneficios Empleados por Pagar	84,81	842,23
<b><u>Total</u></b>	84,81	842,23

Lo que se desglosa de la siguiente manera

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Decimotercera Remuneración	34,32	50,01
Decimocuarta Remuneración	33,33	369,94
Vacaciones	17,16	422,28
<b><u>Total</u></b>	84,81	842,23

#### NOTA 9.- Impuestos

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	20,88	16,06
<b><u>Total</u></b>	20,88	16,06

#### NOTA 10.- Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el Patrimonio se formaba de la siguiente manera:

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
Capital Social	1.200,00	1.200,00
Reserva Legal	41,07	36,57
Reserva Facultativa	202,28	161,76
Utilidad años Anteriores	0,00	0,00
Utilidad del Ejercicio	74,01	45,02
<b><u>Total</u></b>	1.517,36	1.443,35

**Capital Social.-** El capital social autorizado y emitido consiste 1200 acciones de US\$ 1,00 valor nominal unitario al 31 de diciembre del 2019 y 2018

**NOTA 11.- Ingresos**

El detalle de los ingresos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prestación de Servicios	1.735,32	1.034,76
Otros Ingresos	12.714,68	13.800,11
<b><u>Total</u></b>	<b>14.450,00</b>	<b>14.834,87</b>

El rubro de otros ingresos proviene de las cuotas mensuales que aportan los accionistas de manera voluntaria para cubrir los gastos administrativos.

**NOTA 12.- Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Babahoyo, 08 de enero del 2020



Angel Gualberto Prado Garcia  
GERENTE GENERAL  
C.I. 0200657351



CPA Hamilton Curpio Cortez  
CONTADOR  
RUC 1205011461001