

**COMPAÑÍA DE CAMIONETAS DE TRASPORTE DE CARGA LIVIANA CAMPIL,
COMPAÑÍA LOJANA S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía tiene como objeto social principal la prestación de servicios de transporte de carga liviana por carretera con cobertura en todo el país, para lo cual podrá realizar todos los actos y contratos lícitos civiles y mercantiles relacionados con el objeto social principal.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los Estados Financieros, las mismas que se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control que es la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de Costo Histórico.

La preparación de Estados Financieros conforme a NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.

2.2 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes se incluyen la Caja, Bancos, Caja Chica, los depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez. En el balance, los sobregiros bancarios se reclasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.3 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La regulación y provisión de cuentas por cobrar se determina considerando la morosidad, las garantías recibidas y el criterio de la administración en cuanto a la calidad de la deuda en base a la antigüedad.

2.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La medición inicial, se realizará al costo, aplicando la sección 17.9 y 17.10. La medición posterior se realizará al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro de valor acumulado, valor residual. Obligatoriamente se debe medir el valor residual de un elemento, propiedades planta y equipos.

Se deberá registrar como otros activos fijos las inversiones en Bienes muebles que se realicen para facilitar las actividades operacionales y cuyo valor unitario de adquisición supere el valor de \$ 100.00 dólares de los estados unidos de américa.

2.5 IMPUESTOS DIFERIDOS

Se debe registrar el saldo deudor del Impuesto a la Renta corriente producto de la compensación de las cuentas y subcuentas, siempre que sean compensables conforme con las normas tributarias.

2.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

La contabilización de provisiones sociales, de Jubilación y Desahucio, deben ser respaldadas por los respectivos Estudios Actuariales.

2.7 CAPITAL

Las participaciones suscritas así como el incremento de capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtengan utilidades.

2.8 INGRESOS

Los ingresos se reconocen de acuerdo a lo establecido en la sección 23 de la NIIF para PYMES (Ingresos de Actividades Ordinarias). Las ventas se deben clasificar perfectamente y gravadas con IVA tarifa 12% y 0%.

2.9 COSTOS Y GASTOS

La compañía presenta un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando la respectiva clasificación basada en la naturaleza de la misma.

3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

A efectos del Estado de Flujos del Efectivo y sus equivalentes la Compañía posee:

DETALLE	2018
Caja – Bancos	\$ 2,156,76

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponden a los Saldos por cobrar a Socios de la Compañía:

DETALLE	2018
Aportes y Multas	555,55

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS

Corresponden a los Saldos a favor de la Compañía por Concepto de Retenciones Impuesto a la Renta y Anticipos de Impuesto a la Renta.

DETALLE	2018
Crédito Tributario Retenciones Fuente	\$ 0,63
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 54,00

6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Corresponden a los Saldos pendientes de pago al SRI; IESS, entre otros

DETALLE	2018
Por Pagar SRI	\$ 23,57
Por Pagar IESS	\$ 38,59

7. CAPITAL

Corresponden a los Saldos del Capital, Resultados Acumulados y del presente Ejercicio

DETALLE	2018
Capital	\$ 800,00
Reserva Legal	\$ 158,26
Resultados años anteriores	\$ 1.623,14
Resultados del presente Ejercicio	\$ 122,83

8. INGRESOS

Los Ingresos Son exclusivos de Aportes de los Socios de la Compañía:

DETALLE	2018
Aportes de Socios y Otros	\$ 38.870,00
Intereses en cta aho	\$ 21,86

9. EGRESOS

Los Gastos de la Compañía son exclusivamente los realizados de acuerdo a la Normativa Ecuatoriana Vigente:

DETALLE	2018
Gastos Operacionales	\$ 38.769,03

10. RESULTADOS

Los Resultados obtenidos al cierre del ejercicio económico 2018 reflejan una **UTILIDAD** por el valor de \$ 122,83.

11. HECHOS POSTERIORES AL BALANCE

No se han producido hechos posteriores a la fecha del Balance que implique un mayor grado de juicio o complejidad en las áreas donde las hipótesis son significativas para la presentación de los Estados Financieros.



Sr. Manuel Guaycha Gutierrez
**GERENTE GENERAL COMPAÑIA
LOJANA S.A.**



Lic. Diana Patricia Flores Solano
CONTADORA
No. Mat. Col. 101120 de 2024
Telfs. 072507001, 0725018142

Lic. Diana Patricia Flores Solano
CONTADORA