

# CIA. DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A

1792469279001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

### NOTA 1

#### 1. IDENTIFICACIÓN

**Representante Legal:**

Quito Guamán María Filomena.

**La contabilidad será llevada en:**

La Oficina Administrativa de la Compañía.

**Dirección del Establecimiento:**

Calle S44B, Número OE3-455 y Calle OE4K.

**Teléfono:**

0223660859 - 0995738060

**Email:**

[lorgioedy@hotmail.com](mailto:lorgioedy@hotmail.com)

#### 2. CONSTITUCIÓN

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A., fue constituida en la ciudad de Quito, mediante escritura Pública, la cual fue otorgada el 12 de septiembre del 2013, ante el Notario Séptimo del Cantón Quito el Doctor Remigio Poveda Vargas, fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 4 de octubre del 2013, bajo el número de Inscripción 3708, Repertorio 34333 y registrada en la Super de Compañías bajo el número de expediente 173798.

#### 3. OBJETO SOCIAL

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A.- se dedicará exclusivamente al transporte de Carga Pesada a Nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre Transito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia. Para cumplir el objeto social la Compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionados con su objeto social.

#### 4. INTEGRACIÓN DEL CAPITAL

El Capital Social de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A.- tendrá un capital autorizado de (\$2000,00) DE DOS MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, y un capital suscrito de (\$1000,00) MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, dividido en 100 acciones

# CIA. DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A

1792469279001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ordinarias y nominativas de (\$10,00) cada una, capital que podrá ser aumentado o disminuido por resolución de la Junta Directiva de Accionistas; se presenta en la Tabla siguiente:

CUADRO DE INTREGRACION DEL CAPITAL						
N <sup>a</sup>	CÉDULA	NOMBRE DEL ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	ORIGEN DE LA INVERSIÓN	NÚMERO DE ACCIONES	PORCENTAJE
1	1103771588	Cabrera Ramon Cesar Adrian	300	Nacional	300,00	30,00%
2	603615782	Pucha Pilco Ruben Rodolfo	10	Nacional	10,00	1,00%
3	602768814	Quito Guaman María Filomena	690	Nacional	690,00	69,00%
					<b>1.000,00</b>	<b>100,00%</b>

### NOTA 2

#### BASES DE PRESENTACIÓN:

#### 1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A.- Prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

#### 2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A.- presenta un juego completo de estados financieros los cuales son:

Un Estado de Situación Financiera; Estado de Resultados Integral; Estado de Cambios en el Patrimonio Neto; Estado de Flujos de Efectivo; Políticas Contables y Notas Explicativas.

- La información numérica de los Estados Financieros de la Compañía es en dólares de los Estados Unidos de América, y en forma comparativa, respecto al período anterior.
- La información económica de la Compañía presentada en sus Estados Financieros es de identificación clara, transparente, comparable y real.
- Los Estados Financieros se presentarán de forma anual y en armonía con el período contable para una buena toma de decisiones.
- Las Notas a los Estados Financieros se presentan de forma sistemática, comprensiva y comparativa.
- La responsabilidad de la preparación de los Estados Financieros corresponde a la Administración de la Compañía.

# CIA. DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A

1792469279001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

### 3. RENDIMIENTO Y MEDICIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS

✓ **Medición de la Situación Financiera**

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A.- mide su situación financiera entre Activos, Pasivos y Patrimonio durante el ejercicio económico 2019, considerándose en este periodo sostenible, rentable y sustentable permitiendo de esta manera tomar decisiones estratégicas para proyecciones futuras.

✓ **El Rendimiento de los Ingresos y Gastos**

a) Los Ingresos

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A. en el periodo económico 2019 a incrementado sus ingresos por la prestación de servicios de transporte a diferentes clientes, indica su estado actual y utiliza sus recursos financieros para obtener beneficios, considerándose de esta manera sustentable.

b) Los Egresos

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A.- en el periodo económico 2019 la compañía mide sus egresos actuales de acuerdo a sus ingresos, es decir gasta conforme ingresa para mantenerse a flote la entidad debe cubrir obligaciones de acuerdo a su actividad o giro del negocio las cuales son: gastos fijos y variables.

### 4. CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía refleja la preparación de todos los hechos y circunstancias relevantes en sus activos, pasivos y patrimonio los cuales los clasifica en sus Estado de Situación Financiera al Final del Periodo como “**Corrientes** (Igual o Inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros) y **No Corrientes** (Mayor a doce meses)”.

**CIA. DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A**

**1792469279001**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A</b>			
<b>1792469279001</b>			
<b>CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS</b>			
<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION DE LA CUENTA</b>	<b>SALDO 2019</b>	<b>SALDO 2018</b>
1	<b>ACTIVO</b>		
101	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<b><u>17.575,95</u></b>	<b><u>1.972,24</u></b>
1010101	Banco Internacional Cta. Corriente 0360613249	17575,95	1972,24
101010102	Caja	0,00	0,00
101010103	Caja (Tarjeta)	0,00	0,00
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES REL	<b><u>24.805,22</u></b>	<b><u>10.657,38</u></b>
101020601	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relacionados	24805,22	10657,38
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	<b><u>61,10</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
101040401	Anticipo Sueldo	61,10	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<b><u>7.552,47</u></b>	<b><u>4.411,08</u></b>
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	7552,47	4411,08
	<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b><u>49994,74</u></b>	<b><u>17040,70</u></b>
102	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b><u>200642,03</u></b>	<b><u>128130,86</u></b>
1020105	Muebles y Enseres	515,17	
1020108	Equipo de Computación	780,00	780,00
1020109	Vehiculos, Equipos de Transporte y Caminero Movil	382504,43	275163,93
1020110	Otras Propiedad, Planta y Equipo	672,00	
1020112	(-) Depreciaciones Acumulada PPE	-183829,57	-147813,07
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b><u>200642,03</u></b>	<b><u>128130,86</u></b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b><u>250636,77</u></b>	<b><u>145171,56</u></b>

**CIA. DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A**

**1792469279001**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>COMPañIA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A</b>				
<b>1792469279001</b>				
<b>CLASIFICACIÓN DE PASIVOS</b>				
<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION DE LA CUENTA</b>	<b>SALDO 2019</b>	<b>SALDO 2018</b>	
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<b>8944,13</b>	<b>0,00</b>	
2010301	Locales (Cuentas por Pagar)	8944,13		
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	<b>163,97</b>	<b>1,73</b>	
201070102	Retencion en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	93,93	1,73	
201070103	Retencion en la Fuente del IVA por Pagar 30%, 70%, 100%	70,04		
2010703	CON EL IEISS	<b>1172,56</b>	<b>622,98</b>	
201070302	Aporte Personal 9,45% por Pagar	427,42	212,59	
201070301	Aporte Patronal 12,15% por Pagar	549,52	273,37	
201070304	Prestamos Quirografario por Pagar	195,62	137,02	
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	<b>3783,62</b>	<b>1860,49</b>	
201070403	Sueldos por Pagar	3557,22	1860,49	
201070401	Vacaciones por Pagar	3,9		
201070404	Decimo Tercer Sueldo por Pagar	58,33		
201070405	Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	164,17		
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJER	<b>746,26</b>	<b>724,56</b>	
201070501	Participacion Trabajadores	746,26	724,56	
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS	<b>15710,51</b>	<b>30000,00</b>	
2010801	Cuentas por Pagar (Vehiculo)	15710,51	30000	
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	<b>0,00</b>	<b>2390,59</b>	
2011301	Otros Pasivos Corrientes		2390,59	
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>30521,05</b>	<b>35600,35</b>	
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<b>134863,83</b>	<b>51288,39</b>	
20202001	Locales (Cuentas por Pagar no Relacionados)	53289,95	51288,39	
20202002	Cuentas por Pagar (Vehiculo- Camion)	81573,88		
20204	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<b>71758,33</b>	<b>48087,74</b>	
2020401	Cuentas por Pagar Socios/Accionistas	71758,33	48087,74	
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>206622,16</b>	<b>99376,13</b>	

# CIA. DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A

**1792469279001**

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

<b>COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A</b>				
<b>1792469279001</b>				
<b>CLASIFICACIÓN DEL PATRIMONIO</b>				
<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION DE LA CUENTA</b>	<b>SALDO 2019</b>	<b>SALDO 2018</b>	
3	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	<u>1000,00</u>	<u>1000,00</u>	
30101	Capital Suscrito	1000,00	1000,00	
304	RESERVAS	<u>992,57</u>	<u>662,72</u>	
30401	Reserva Legal	662,72	662,72	
	Reserva Voluntaria	329,85		
306	RESULTADOS ACUMULADOS	<u>8532,36</u>	<u>5650,01</u>	
30601	Utilidades Acumuladas	8532,36	5650,01	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>2968,63</u>	<u>2882,35</u>	
30701	Utilidades del Ejercicio	2968,63	2882,35	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>13493,56</u>	<u>10195,08</u>	
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<u>250636,77</u>	<u>145171,56</u>	

### 5. POLÍTICAS CONTABLES

#### a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

##### Caja - Bancos

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A.- registra sus saldos de efectivo (Caja, Bancos) en el transcurso del periodo, los cuales se dan por los servicios prestados de Transporte a sus diferentes clientes, estos ingresos sirven para hacer frente a las obligaciones a corto y largo plazo que tiene la entidad durante el ciclo económico de acuerdo al giro del negocio, midiéndose inicialmente y posteriormente a su valor nominal.

<b>COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A</b>				
<b>1792469279001</b>				
<b>CUENTAS COMPARATIVAS ENTRE PERIODOS</b>				
<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION DE LA CUENTA</b>	<b>SALDO</b>	<b>SALDO</b>	<b>SALDO</b>
		<b>31-dic.-19</b>	<b>31-dic.-18</b>	<b>1-ene.-18</b>
1	<b>ACTIVO</b>			
101	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>17.575,95</u>	<u>1.972,24</u>	<u>5.353,73</u>
1010101	Banco Internacional Cta. Corriente 0360613249	17575,95	1972,24	5353,73
101010102	Caja	0,00	0,00	
101010103	Caja (Tarjeta)	0,00	0,00	

# CIA. DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A

1792469279001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### b. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A.- en cumplimiento de su objeto social medirá posteriormente los instrumentos financieros sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir el servicio.

#### Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar de la compañía son generadas por la prestación del Servicio de Transporte Pesado a diferentes empresas o clientes, originadas de ingresos ordinarios, el cual tiene como política contable cobrar de (1 a 60) días plazo, se consideran cuentas de dudoso cobro cuando pasa de (60 a 180) días plazo, luego de la fecha de vencimiento de la obligación, se consideran cuentas incobrables cuando son de (180 a 360), el cual deben ser registradas al monto según la factura en el asiento contable y serán valuadas a su valor razonable.

La compañía en el periodo económico 2019 no presenta obligaciones pendientes de cobro, los cuales se los muestra en la siguiente tabla.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A				
1792469279001				
CUENTAS COMPARATIVAS ENTRE PERIODOS				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES REL	<u>24.805,22</u>	<u>10.657,38</u>	<u>12.818,65</u>
101020601	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relacionados	24805,22	10657,38	12.818,65

La Compañía no aplica la provisión de cuentas incobrables ya que sus cuentas son cobradas antes de los 60 días plazo, por tal motivo no aplica ese asiento contable, pero si realiza el análisis de sus cuentas por cobrar con sus accionistas.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A						
1792469279001						
ANALISIS DE LA CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS SEGÚN SU ANTIGÜEDAD						
ANTIGÜEDAD	31-dic.-19		31-dic.-18		1-ene.-18	
	SALDO	DETERIORO	SALDO	DETERIORO	SALDO	DETERIORO
De 1 a 60 días	24805,22		10657,38		12818,65	
De 60 a 180 días						
De 180 a 360 días						
	24805,22	0,00	10657,38	0,00	12818,65	0,00

# CIA. DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A

1792469279001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Anticipo Proveedores

La Compañía en el periodo económico 2019 da un anticipo sueldo a un trabajador el cual será descontado en su próximo Rol.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A				
1792469279001				
CUENTAS COMPARATIVAS ENTRE PERIODOS				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	<u>61,10</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
101040401	Anticipo Sueldo	61,10		

### Activos por Impuestos Corrientes

La Compañía considera a los activos por impuestos corrientes al Anticipo Impuesto a la Renta o al Crédito Tributario Renta que se genera por los servicios de Transporte, por los cual se emite una factura ellos a su vez nos emiten una retención convirtiéndose en la empresa en un crédito tributario Renta, el cual sirve para el pago o cruce del Impuesto a pagar del Ejercicio Económico al Final del periodo en el que se informa.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A				
1792469279001				
CUENTAS COMPARATIVAS ENTRE PERIODOS				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>7.552,47</u>	<u>4.411,08</u>	<u>5.680,23</u>
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	7552,47	4411,08	5.680,23

### c. ACTIVOS NO CORRIENTES

#### Propiedad, Planta y Equipo

La Compañía registra todos los activos no corrientes después de cualquier descuento o rebaja al costo menos la depreciación acumulada y cualquier perdida por deterioro del valor acumulado.

La Compañía depreciará los Activos de Propiedad Planta y Equipo bajo el método de línea recta y su importe depreciables será distribuida en forma sistemática a lo largo de su vida útil.

# CIA. DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A

1792469279001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A				
1792469279001				
CUENTAS COMPARATIVAS ENTRE PERIODOS				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
102	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<u>200642,03</u>	<u>128130,86</u>	<u>100196,78</u>
1020105	Muebles y Enseres	515,17		
1020108	Equipo de Computación	780,00	780,00	
1020109	Vehiculos, Equipos de Transporte y Caminero Movil	382504,43	275163,93	215.163,93
1020110	Otras Propiedad, Planta y Equipo	672,00		
1020112	(-) Depreciaciones Acumulada PPE	-183829,57	-147813,07	-114.967,15
10207	<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			<u>8.869,75</u>
1020706	Otros Activos no Corrientes			8.869,75

### ✓ Método de Depreciación

Los activos de PPE adquiridos por la Compañía empiezan a depreciarse desde el momento de la compra hasta que sean dados de baja e incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del periodo, se calculará por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos depreciables. Los porcentajes máximos de depreciación permitidos en la Ley de Régimen Tributario Interno serán:

AÑOS DE VIDA	PORCENTAJE A DEPRECIAR
Inmuebles excepto Terrenos	5%
Maquinaria	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación y Software	33%

Al final de cada año la administración realizara las estimaciones respectivas para determinar si la propiedad, planta y equipo ha sufrido deterioro, la cual será ajustada con cargo a resultados correspondiente de acuerdo a las Normas Internacionales (NIIF).

FECHA INGRESO	Activo Fijo	% Depreciación	Valor Activo Fijo	Valor Residual	Vida útil	Valor Depreciación
13/3/2014	VEHICULO HINO GH	20%	71.780,00	14356,00	5	<b>31,47</b>
14/4/2015	VEHICULO TRAILER Y ACCESORIO	20%	110.357,14	22071,43	5	<b>48,38</b>
1/12/2017	VEHICULO DUTRO 716	20%	33.026,79	6605,36	5	<b>14,48</b>
28/1/2018	VEHICULO INTERNACIONAL	20%	60.000,00	12000,00	5	<b>26,30</b>
1/1/2016	IMPRESORA	33%	280,00	92,40	3	<b>0,17</b>
1/1/2016	COMPUTADORA	33%	500,00	165,00	3	<b>0,31</b>
19/2/2019	MUEBLES Y ENSERES	10%	213,39	21,34	10	<b>0,05</b>
9/2/2019	ESCRITORIO EN L4 REPISA	10%	213,39	21,34	10	<b>0,05</b>
17/3/2019	SILLA EJECUTIVA DE CUERO	10%	88,39	8,84	10	<b>0,02</b>
14/6/2019	VEHÍCULO Camion Código 9F3FM8JR7KXXX10336 SP 6X4 TM DIESEL CN	20%	107.340,50	21468,10	5	<b>47,05</b>
19/6/2019	MULA	20%	672,00	134,40	5	<b>0,29</b>

# CIA. DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A

1792469279001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### d. PASIVOS CORRIENTES

#### Cuentas por Pagar

La Compañía en el periodo 2019 genero obligaciones por pagar correspondientes al pago de proveedores por combustible y peaje los cuales quedan pendientes para el próximo año.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A				
1792469279001				
CUENTAS COMPARATIVAS ENTRE PERIODOS				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>8944,13</u>	<u>0,00</u>	<u>7704,19</u>
2010301	Locales (Cuentas por Pagar)	8944,13		7704,19

#### Obligaciones con el SRI

Para el periodo 2019 la Compañía genero Obligaciones por Pagar con el SRI los cuales quedan pendientes para el pago del próximo año.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A				
1792469279001				
CUENTAS COMPARATIVAS ENTRE PERIODOS				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	<u>163,97</u>	<u>1,73</u>	<u>0,00</u>
201070102	Retencion en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	93,93	1,73	
201070103	Retencion en la Fuente del IVA por Pagar 30%, 70%, 100%	70,04		
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			<u>3705,24</u>
201070201	Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio			3705,24

#### Obligaciones con el IESS y Beneficios Trabajadores

Para el periodo 2019 la Compañía genero Obligaciones con el IESS y sus trabajadores los cuales quedan pendientes de pago para el próximo año.

La Compañía como política contable para los sueldos a sus trabajadores cada 5 de cada mes.

**CIA. DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A**

**1792469279001**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A</b>				
<b>1792469279001</b>				
<b>CUENTAS COMPARATIVAS ENTRE PERIODOS</b>				
<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION DE LA CUENTA</b>	<b>SALDO</b>	<b>SALDO</b>	<b>SALDO</b>
		<b>31-dic.-19</b>	<b>31-dic.-18</b>	<b>1-ene.-18</b>
2010703	CON EL IESS	<u>1172,56</u>	<u>622,98</u>	<u>784,07</u>
201070302	Aporte Personal 9,45% por Pagar	427,42	212,59	784,07
201070301	Aporte Patronal 12,15% por Pagar	549,52	273,37	
201070304	Prestamos Quirografario por Pagar	195,62	137,02	
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	<u>3783,62</u>	<u>1860,49</u>	<u>0</u>
201070403	Sueldos por Pagar	3557,22	1860,49	
201070401	Vacaciones por Pagar	3,9		
201070404	Decimo Tercer Sueldo por Pagar	58,33		
201070405	Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	164,17		
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJER	<u>746,26</u>	<u>724,56</u>	<u>1220,29</u>
201070501	Participacion Trabajadores	746,26	724,56	1220,29

**e. PASIVOS NO CORRIENTES**

**Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

La compañía en el periodo 2019 genero obligaciones por pagar por concepto de la Compra de Activos Fijos (Vehículo), las cuales se adquirieron en el año una parte a crédito y la otra parte por un préstamo realizado por un accionista de la Compañía.

<b>COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A</b>				
<b>1792469279001</b>				
<b>CUENTAS COMPARATIVAS ENTRE PERIODOS</b>				
<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION DE LA CUENTA</b>	<b>SALDO</b>	<b>SALDO</b>	<b>SALDO</b>
		<b>31-dic.-19</b>	<b>31-dic.-18</b>	<b>1-ene.-18</b>
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>134863,83</u>	<u>51288,39</u>	<u>51288,39</u>
20202001	Locales (Cuentas por Pagar no Relacionados)	53289,95	51288,39	51.288,39
20202002	Cuentas por Pagar (Vehiculo- Camion	81573,88		
20204	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>71758,33</u>	<u>48087,74</u>	<u>56957,49</u>
2020401	Cuentas por Pagar Socios/Accionistas	71758,33	48087,74	56.957,49

# CIA. DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A

1792469279001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### f. PATRIMONIO

La Compañía registra el monto aportado del Capital Social de los Accionistas y se mide a su valor nominal; así como también los rubros generados por reserva legal, utilidades acumuladas y del ejercicio fiscal al finalizar el cierre del periodo.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A				
1792469279001				
CUENTAS COMPARATIVAS ENTRE PERIODOS				
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18	1-ene.-18
3	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	<u>1000,00</u>	<u>1000,00</u>	<u>1000,00</u>
30101	Capital Suscrito	1000,00	1000,00	1.000,00
304	RESERVAS	<u>992,57</u>	<u>662,72</u>	<u>342,46</u>
30401	Reserva Legal	662,72	662,72	342,46
	Reserva Voluntaria	329,85		
306	RESULTADOS ACUMULADOS	<u>8532,36</u>	<u>5650,01</u>	<u>2440,26</u>
30601	Utilidades Acumuladas	8532,36	5650,01	2.920,15
30602	(-) Perdidas Acumuladas			-479,89
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>2968,63</u>	<u>2882,35</u>	<u>3209,75</u>
30701	Utilidades del Ejercicio	2968,63	2882,35	3.209,75
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>13493,56</u>	<u>10195,08</u>	<u>6992,47</u>

### g. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

La Compañía reconocerá el deterioro de los Activos, cuando el valor en libros sea superior al valor rescate de los mismos reconociendo un ajuste contra resultados del Ejercicio, previa revisión técnica por un especialista.

### h. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que ocurra una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la Compañía reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio, el cual revelara la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente.

### i. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar información fiable.

La Compañía en el periodo 2019 ha superado todas sus falencias encontradas en periodos anteriores.

# CIA. DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A

1792469279001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### j. INGRESOS ORDINARIOS Y GASTOS

La Compañía en el periodo 2019 muestra sus ingresos mayores que sus gastos las cuales muestran que la compañía es sostenible y sustentable.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO			
1792469279001			
<i>Expresado en dólares norteamericanos</i>			
CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<u>408.791,71</u>	<u>333.939,40</u>
410201	Ingresos por Servicios de Transporte	408.791,71	333.939,40
	(=) <b>Utilidad en Ventas</b>	<b>408.791,71</b>	<b>333.939,40</b>
	<b>GASTOS</b>		
	(-) <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<u>403816,63</u>	<u>329108,92</u>
	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>4.975,08</b>	<b>4.830,48</b>
	15% TRABAJADORES (UTILIDADES)	746,26	724,57
	<b>UTILIDAD DESPUES DE TRABAJADORES</b>	<b>4.228,82</b>	<b>4.105,91</b>
	(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	930,34	903,30
	<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS</b>	<b>3.298,48</b>	<b>3.202,61</b>
	(-) 10% RESERVA LEGAL O VOLUNTARIA	329,85	320,26
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>2.968,63</b>	<b>2.882,35</b>

### k. IMPUESTO SOBE RENTA

Impuesto a las Ganancias. - La Compañía calcula sus impuestos de acuerdo a las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio económico.

### FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su presentación y quién ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán aprobados por La Junta General de Accionistas, durante los primeros tres meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

# CIA. DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A

1792469279001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 3

#### AJUSTES REALIZADOS EN EL PERIODO

**Ajuste 01.-** La Compañía realiza el asiento de Depreciación Acumulada de PPE, del ejercicio económico del año 2019.

COMPANIA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A  
1792469279001  
LIBRO DIARIO DE AJUSTES  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Folio N° 1

FECHA 2019	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
dic-19		<b>Ajuste 01</b>			
	52012101	Gasto Depreciacion PPE		36.016,50	
	1020112	(-) Depreciaciones PPE			36.016,50
		<b>V/R</b> Depreciación Vehículos de todo el Año 2019			
		<b>PASAN</b>	<b>0,00</b>	<b>36.016,50</b>	<b>36.016,50</b>

0,00

**Ajuste 02.-** La Compañía realiza el asiento de ajuste del crédito tributario IVA del periodo enviándole al gasto ya que la entidad no genera ingresos con IVA pro ser una empresa de Transporte, lo cual este IVA se convierte en gasto deducible por ser generado en el periodo económico.

COMPANIA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A  
1792469279001  
LIBRO DIARIO DE AJUSTES  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Folio N° 1

FECHA 2019	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
dic-19		<b>Ajuste 02</b>			
	52040201	IVA que se va al Gasto		17.140,90	
	101050102	12% IVA en Compras/Ventas			17.140,90
		<b>V/R</b> IVA en Compras que se va al Gasto			
		<b>PASAN</b>	<b>0,00</b>	<b>17.140,90</b>	<b>17.140,90</b>

0,00

#### FLUJO DE EFECTIVO

La Compañía debe informar cómo se manejaron los recursos económicos de la entidad dentro del periodo fiscal, en las actividades de operación, inversión y financiamiento. Para la elaboración del flujo de efectivo se utilizará los dos métodos: directo e indirecto, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

# CIA. DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A

1792469279001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

<b>COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO CABRERA QUITO HERMANOS S.A</b>			
<b>1792469279001</b>			
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>METODO INDIRECTO</b>			
<b>POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</b>			
CÓDIGO	(Expresado en U.S. Dólares)		
<b>I. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>			
<b>30701</b>	<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>		4.975,08
1020112	(-) Depreciaciones PPE		36.016,50
			40.991,58
<b>VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO</b>			
<b>CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)</b>			
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONA		(14.147,84)
101020601	Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relacionados	(14.147,84)	
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		(61,10)
101040401	Anticipo Sueldo	(61,10)	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		(4.071,73)
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	(4.071,73)	
<b>CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)</b>			
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		8.944,13
2010301	Locales (Cuentas por Pagar)	8.944,13	
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		162,24
201070102	Retencion en la Fuente del IR por Pagar 1%, 2%, 8%, 10%	92,20	
201070103	Retencion en la Fuente del IVA por Pagar 70%, 30%, 100%	70,04	
2010703	CON EL IESS		549,58
201070302	Aporte Personal 9,45% por Pagar	214,83	
201070301	Aporte Patronal 12,15% por Pagar	276,15	
201070304	Prestamos Quirografario por Pagar	58,60	
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		1.923,13
201070403	Sueldos por Pagar	1.696,73	
201070401	Vacaciones por Pagar	3,90	
201070404	Decimo Tercer Sueldo por Pagar	58,33	
201070405	Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	164,17	
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		(724,56)
201070501	Participacion Trabajadores	(724,56)	
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS		(14.289,49)
2010801	Cuentas por Pagar (Vehiculo)	(14.289,49)	
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES		(2.390,59)
2011301	Otros Pasivos Corrientes	(2.390,59)	
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		83.575,44
20202001	Locales (Cuentas por Pagar no Relacionados)	2.001,56	
20202002	Cuentas por Pagar (Vehiculo- Camion 9F3FM8JR7KXX10336)	81.573,88	
20204	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		23.670,59
2020401	Cuentas por Pagar Socios/Accionistas	23.670,59	
	<b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓ</b>		<b>83.139,80</b>
			<b>124.131,38</b>
<b>II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>			
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO</b>		(108.527,67)
1020105	Muebles y Enseres	(515,17)	
1020109	Vehiculos, Equipos de Transporte y Caminero Movil	(107.340,50)	
1020110	Otras Propiedad, Planta y Equipo	(672,00)	
	<b>TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		<b>(108.527,67)</b>
<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENT</b>			
<b>TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>			
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO</b>			
	<b>SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2018)</b>		15.603,71
	<b>SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2019)</b>		1.972,24
			<b>17.575,95</b>

GERENTE GENERAL

CONTADORA