

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CAUIVOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2018

1. OPERACIONES

La Compañía de Transporte Pesado Caupivol S.A., fue creada el 24 de octubre de 2013, mediante escritura de constitución, cuya actividad económica principal es la de realizar actividades de transporte de carga pesada con el objeto de realizar un intercambio entre organizaciones similares.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

a.- Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

b.- Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

c.- Mobiliario y equipo

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de la empresa se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

d.- Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2017 los saldos de efectivo y en bancos se conformaban con movimientos propios de actividades empresariales y para el año 2018 de igual manera de lo que se desprenden los siguientes saldos:

	2017	2018
Caja y bancos	1.225,47	1.123,17
TOTAL	1.225,47	1.123,17

4. CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del período 2017 se obtuvieron ventas que generaron cuentas por cobrar las cuales se cobró en un 100%, para el 2018 hubo venta e ingresos que no dejaron un saldo por cobrar por lo que no fue necesaria la creación de la provisión de cuentas incobrables.

5. MOBILIARIO Y EQUIPO

Como se ha venido indicado al cierre del ejercicio 2017 existe la necesidad de ejecutar la adquisición de nuevos activos ya que se viene el término de su vida útil, sin embargo de esto, en el ejercicio 2018 se ha venido manejando de una manera adecuada y eficiente los equipos por lo que su vida útil se extenderá un poco, más no así en libro, la decisión está supeditada a los directivos el poder renovar.

	2017	2018
Muebles y Enseres	480,00	480,00
Equipos de Computación	1.140,33	1.140,33
(-) Depreciación Acumulada	971,92	1.299,11
TOTAL	445,14	321,22

6. ACTIVOS DIFERIDOS

Al cierre del ejercicio 2018 la compañía no mantiene activos diferidos.

7. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio 2017 la empresa mantuvo cuentas por pagar de impuestos, aportes al IESS y se incluye sueldos de personal atrasados por pagar, dichas cuentas fueron cubiertas en el periodo siguiente, y el pasivo al 2018 se redujo en un 42% aproximadamente, lo que es saludable para la compañía:

	2017	2018
Cuentas por pagar locales	230,04	29,11
Participación trabajadores	0,00	38,68
Otros pasivos corrientes por beneficios empleados	2.849,46	694,37
Obligaciones con el IESS	134,27	135,47
Otros activos corrientes	0,00	986,12
TOTAL	3.213,77	1.883,75

8. INGRESOS OPERATIVOS

En el ejercicio 2017 por los cambios en la normativa tributaria en cuanto a la facturación de los servicios de transporte se obtuvo ingresos muy escasos lo que derivó en una pérdida, para el ejercicio 2018 los ingresos se redujeron, no obstante, se pudo obtener un margen positivo lo que de alguna manera deja a la compañía con optimismo frente al futuro.

	2017	2018
Ingresos Operativos	80.307,00	50.971,87
Otros Ingresos	9.379,04	0,00
TOTAL	89.686,04	50.971,87

9. GASTOS DE PERSONAL

En el 2017 se incorporó a nómina una persona en administración y para el 2018 se incorporó dos personas más:

	2017	2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	6.226,84	10.631,49
Beneficios sociales	924,12	1.668,37
Aportes seguridad social	1.206,90	1.712,25
Total gastos de personal	8.857,86	14.012,11

10. GASTOS DE OPERACIÓN

Al cierre de los ejercicios 2017 y 2018 los costos y gastos operativos fueron los siguientes:

	2017	2018
Costo de Ventas	0,00	0,00
Honorarios Profesionales	0,00	0,00
Suministros y materiales	72,54	148,63
Servicio de Transporte	80.307,00	34.517,00
Impuestos, contribuciones y otros	0,00	80,38
Mantenimientos y reparaciones	48,99	10,00
Iva enviado al gasto	95,54	183,49
Gastos financieros	19,35	28,89
Servicios Públicos	319,91	0,00
Depreciaciones y amortizaciones	99,41	327,19
Otros	888,07	1.406,33
TOTAL	81.850,81	36.701,91

11. RESULTADOS

Para el año 2017 la compañía obtuvo una pérdida de \$ 522,63; y para el ejercicio 2018 el resultado ya fue positivo con un margen de \$ 257,85 lo que denota un manejo un poco más eficiente de los recursos, se debe seguir en este mismo camino y concretar las operaciones proyectadas en el 2019.

12. IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, señalan que los ingresos obtenidos por las instituciones de carácter privado con fines de lucro deberán tributar el impuesto a la renta, cumplir con sus deberes formales, para el año 2017 el impuesto a la renta causado fue de \$ 0,00 y para el año 2018 el impuesto causado fue de \$ 54.64 aplicando la tarifa del 22%.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de nuestro informe (30 de marzo de 2019), no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Christian Paúl Salazar Sarango

CONTADOR

RUC: 1712237864001