

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CAUIVOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2019

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 2018 los saldos de efectivo y en bancos se conformaban con movimientos propios de actividades empresariales y para el año 2019 de igual manera de lo que se desprenden los siguientes saldos:

	2018	2019
Caja y bancos	1.123,17	3.336,12
TOTAL	1.123,17	3.336,12

4. CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del periodo 2018 se obtuvieron ingresos que generaron cuentas por cobrar las cuales se cobró en un 100%, para el 2019 hubo también ingresos que no dejaron un saldo por cobrar por lo que no fue necesaria la provisión de cuentas incobrables.

5. MOBILIARIO Y EQUIPO

Como se indicó en el periodo anterior ya era necesaria la reposición de los equipos, sin embargo, en este ejercicio 2019 no fue necesario ya que los mismos siguen funcionando de una manera adecuada debido a que se los ha venido cuidando y utilizando responsablemente, más

bien se sugiere realizar copias de seguridad de la información en un medio externo y así no perder los datos.

	2018	2019
Muebles y Enseres	480,00	480,00
Equipos de Computación	1.140,33	1.140,33
(-) Depreciación Acumulada	1.299,11	1.347,11
TOTAL	321,22	273,22

6. ACTIVOS DIFERIDOS

Al cierre del ejercicio 2019 la compañía no mantiene activos diferidos.

7. CUENTAS POR PAGAR

En el ejercicio 2018 se redujo las cuentas por pagar, sin embargo en el 2019 estas aumentaron debido a que se necesito de algunos recursos para poder mantener las operaciones.

	2018	2019
Cuentas por pagar locales	29,11	8,55
Participación trabajadores	38,68	10,17
Otros pasivos corrientes por beneficios empleados	694,37	281,91
Obligaciones con el IESS	135,47	53,00
Otros activos corrientes	986,12	3.628,27
TOTAL	1.883,75	3.981,90

8. INGRESOS OPERATIVOS

En el ejercicio 2018 los ingresos se redujeron por los cambios en la normativa tributaria en cuanto a la facturación de los servicios de transporte y para el 2019 sucedió de igual manera, ahora los ingresos se traducen en las cuotas de los socios específicamente.

	2018	2019
Ingresos Operativos	50.971,87	8.230,00
Otros Ingresos	0,00	50,39
TOTAL	50.971,87	8.280,39

9. GASTOS DE PERSONAL

En el 2018 hubo variación en cuanto a la nómina de personal y para el 2019 se redujo:

	2018	2019
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	10.631,49	4.799,82
Beneficios sociales	1.668,37	1.037,32
Aportes seguridad social	1.712,25	817,10
Total gastos de personal	14.012,11	6.654,24

10. GASTOS DE OPERACIÓN

Al cierre de los ejercicios 2018 y 2019 los costos y gastos operativos fueron los siguientes:

	2018	2019
Honorarios Profesionales	0,00	0,00
Suministros y materiales	148,63	239,85
Servicio de Transporte	34.517,00	0,00
Impuestos, contribuciones y otros	80,38	12,71
Mantenimientos y reparaciones	10,00	190,71
Iva enviado al gasto	183,49	160,29
Gastos financieros	28,89	31,00
Servicios Públicos	0,00	389,46
Depreciaciones y amortizaciones	327,19	48,00
Otros	1.406,33	486,31
TOTAL	36.701,91	1.558,33

11. RESULTADOS

Para el año 2018 la compañía obtuvo una utilidad de \$ 257,85 y para el ejercicio 2019 el resultado también fue positivo con un margen de \$ 67,82 lo que demuestra que se ha trabajado de una manera más eficiente, se sugiere seguir con estas políticas y mantener el rumbo para el ejercicio venidero.

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 2018 el impuesto a la renta causado fue de \$ 54,64 y para el año 2019 el impuesto causado fue de \$ 12,68 aplicando la tarifa del 22%.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de nuestro informe (15 de marzo de 2020), 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