

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A COTRANSVERAN

## Tabla de Contenido

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	2
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	3
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	5
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	6
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS	7
1- Información General	7
2- Política contable	8
2.1- Base de presentación de los estados financieros	8
2.2- Registro y moneda de presentación	9
2.3- Responsabilidad de los estados financieros	9
2.4- Información comparativa	9
2.5- Efectivo y equivalentes a efectivo	9
2.6- Activos financieros mantenidos para la venta	10
2.7- Cuentas por Cobrar clientes	10
2.8- Propiedades, planta y equipos	10
2.9- Obligaciones con instituciones financieras	11
2.10- Partes relacionadas	11
2.11- Impuesto corriente	11
2.12- Beneficio a empleados	11
3- Indicadores financieros	11
4- Efectivo y equivalente a efectivo	12
5- Documentos y cuentas por cobrar a clientes	12
6- Propiedades plantas y equipos	13
7- Cuentas y documentos por pagar	13
8- Obligaciones con la administración tributaria	13
9- Capital	14
10- Gastos de venta, reparto y administración	14

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A  
COTRANSVERAN**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE  
NORTEAMERICA**

	Nota	Año 2018	Año 2017
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	-	-
Documentos y cuentas por cobrar a clientes	5	-	-
Inventario		-	-
Activo por impuesto corriente		-	-
<b>Total de activos corrientes</b>		-	-
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, plantas y equipos		-	-
<b>Total de activos no corrientes</b>		-	-
<b>Total de activos</b>		-	-
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas y documentos por pagar	7	-	-
Obligaciones con la administración tributaria	8	-	-
Impuesto a la renta por pagar		-	-
Beneficios a empleados corrientes		-	-
Cuentas por pagar accionistas		-	-
<b>Total de pasivo corriente</b>		-	-
<b>Pasivo no corriente</b>		-	-
<b>Total de pasivo no corriente</b>		-	-
<b>Total de pasivo</b>		-	-
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	9	820,00	820,00
Reserva legal		-	-
Resultados acumulados		-	-
Resultado del ejercicio		-	-
<b>Total de patrimonio</b>		-	-
<b>Total de pasivo y patrimonio</b>		-	-

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A  
COTRANSVERAN**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA**

	Nota	Año 2018	Año 2017
<b>INGRESOS</b>			
Ventas netas		-	-
Utilidad bruta		-	-
<b>Otros ingresos</b>			
<b>GASTOS</b>			
Egresos	11	-	-
<b>Total de egresos</b>		-	-
Perdida del ejercicio, antes de participación de trabajadores		-	-
Participación de trabajadores		-	-
Impuesto a la renta		-	-
Reserva legal		-	-
<b>Pérdida del ejercicio, neta</b>		-	-

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A  
COTRANSVERAN**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA**

<b>Movimientos</b>	<b>Capital</b>	<b>Reser va Legal</b>	<b>Resultad os Acumula dos</b>	<b>Otros Resulta dos Integrale s</b>	<b>Resultad os NIIF</b>	<b>Resulta do del Ejercici o</b>	<b>Total de Patrim onio</b>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	820,00	-	-820,00	-	-	-	-
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a reserva legal	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste de años anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Perdida del ejercicio antes de participación de trabajadores	-	-	-	-	-	-	-
15% de participación de trabajadores	-	-	-	-	-	-	-
Impuesto a la renta causado	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>820,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-820,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A  
COTRANSVERAN**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE  
NORTEAMERICA**

	2018
<b>EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	-
Efectivo recibido de clientes y otros	-
Efectivo pagado a proveedores	-
Efectivo pagado a empleados y otros proveedores	-
Disminución de las obligaciones con la administración Tributaria	-
Intereses pagados	-
<b><i>Efectivo proveniente en actividades de operaciones</i></b>	-
 <b>EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	-
Compra de propiedades, planta y equipo	-
Inversiones en asociadas	-
<b><i>Efectivo neto usado en actividades de inversión</i></b>	-
 <b>EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Aumento en obligaciones con instituciones financieras	-
Aumento de efectivo del capital social	-
Pago de dividendos	-
<b><i>Efectivo usado en actividades de financiamiento</i></b>	-
 <b>Disminución del efectivo y sus equivalentes</b>	-
 Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	-
 <b>Efectivos y equivalentes al final del período</b>	-

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A  
COTRANSVERAN**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A  
CONCILIACION DE LAS UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTO CON EL  
EFECTIVO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017  
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE  
NORTEAMERICA**

Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	-
Ajustes por partidas no monetarias	-
Provisión de cuentas incobrables	-
Provisión de desvalorización del inventario	-
Depreciación de propiedades, plantas y equipos	-
<b>Subtotal</b>	-
Aumento en documentos y cuentas por cobrar relacionadas	-
Aumento en inventario	-
Aumento en servicios y otros pagos anticipados	-
Aumento en activos por impuestos corrientes	-
Aumento en otros activos corrientes	-
Disminución en cuentas y documentos por pagar	-
Disminución en obligaciones con la administración tributaria	-
Disminución en impuesto a la renta por pagar	-
Disminución de beneficio a empleados corrientes	-
Aumento en otros pasivos corrientes	-
Disminución en beneficios a empleados no corrientes	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>	-

# **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A COTRANSVERAN**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO DEL AÑO 2018.**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía de Transporte de Carga Pesada Pedro Vera S.A. (en adelante COTRANSVERAN), fue aprobada su constitución por medio de la Resolución No. 074-R-CJ-013-UAPM-ANT-2014 emitida por la Agencia Nacional de Tránsito, el 16 de junio del 2014 en Portoviejo, Provincia Manabí y tiene su domicilio social en el Cantón, Sucre, Parroquia Bahía de Caraquez, Barrio La Inmaculada, Calle Eloy Alfaro Número: S/N, Intersección: García Moreno.

El objeto social de la compañía se regula por lo establecido en la Resolución No. 013-CJ-013-2014-ANT aprobada por la Agencia Nacional de Tránsito el 01 de abril del 2014, la que autoriza exclusivamente al Transporte de Carga Pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia. Para cumplir con su objetivo social la Compañía podrá suscribir toda clase de contrato civil y mercantil permitido por la Ley, relacionado con su objeto social.

Como consecuente a lo anterior, los Contratos de Operación que reciba para la prestación de servicio de transporte comercial de carga pesada, será autorizado por los competentes organismos de tránsito y no constituye título de propiedad, por consiguiente no son susceptible de negociación. En el caso de Reforma del Estatuto, aumento o cambio de unidades, variación de servicios y más actividades de tránsito y Transporte Terrestre, lo efectuará la compañía, previo a informe favorable de los competentes Organismos de Tránsito. Si por los efectos de la prestación del servicio deberá cumplir además norma de seguridad, higiene, medio ambiente u otros establecidos por otros Organismos, deberá en forma previa cumplirlas.

Las cifras contenidas en todos los estados contables que forman parte de los estados financieros intermedios resumidos consolidados (balance de situación consolidado, cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, estado de resultados globales consolidado, estado de cambios en el patrimonio neto consolidado y el estado de flujos de efectivo consolidado) y las notas de los estados financieros intermedios resumidos consolidados están expresadas en dólares de los estados unidos de norte américa.

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A COTRANSVERAN

## 2. POLITICAS CONTABLE

### *2.1- Base de presentación de los estados financieros.*

Los presentes estados financieros intermedios resumidos consolidados de COTRANSVERAN S.A. para el periodo determinado de septiembre de 2018, que se han obtenido a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía, los mismos han sido firmados por los Administradores de la Sociedad en la reunión de contenida en el Acta de la Junta General efectuada el 5 de abril del 2019.

Estos estados financieros intermedios resumidos consolidados, han sido elaborados por el área contable de la entidad, conforme a lo establecido por la NIC-34 “Información financiera intermedia”, y la totalidad de los principios y normas contables y de los criterios de valoración de aplicación obligatoria, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio consolidado y de la situación financiera consolidada de la empresa al cierre del 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en el periodo intermedio determinado en esa fecha.

Como se ha indicado, esta información financiera intermedia resumida consolidada se ha preparado de acuerdo a la NIC-34 “Información financiera intermedia”, por lo que no incluye toda la información y desgloses requeridos en las cuentas anuales consolidadas. En consecuencia, debe ser leída conjuntamente con las cuentas anuales consolidadas del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2018, formuladas conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en vigor adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante la Resolución No. 06-Q-ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de septiembre del 2006, en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de julio del 2008, las cuales fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas de la Sociedad Dominante celebrada el 5 de abril de 2019.

Los saldos contables reflejados se encuentran bajo la estimación de la NIC No. 8, Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores, tomando como punto de partida los históricos, considerando los elementos de juicio que inciden sobre los activos y pasivos que se reflejan.

Los documentos contables expresan la no operatividad de la entidad dado a su recién inicio de actividades ya que la compañía se encuentra en el

## **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A COTRANSVERAN**

proceso de obtención del permiso de operación el cual debe ser emitido por la Agencia Nacional de Tránsito y hasta el cierre del período evaluado para la confección de los Informes Económicos no se había otorgado, es por esto que solo se muestra los valores contenidos en su capital.

### ***2.2- Registro y moneda de presentación***

Los registros contables de la entidad se encuentran expresados en idioma español, y en la moneda de dólares americanos de los estados unidos USD, moneda que actualmente es utilizada en la República del Ecuador.

### ***2.3- Responsabilidad de los estados financieros***

Los valores contenidos en los estados financieros es de completa responsabilidad de los Administradores de la Compañía de Transporte de Carga Pesada Pedro Vera S.A.

### ***2.4- Información comparativa***

Conforme a lo exigido en la NIC No.1 ‘Presentación de los estados financieros’, se exponen de modo comparativo, entendiéndose que cuando la empresa decide cambiar la política contable, el estado de situación financiera y el estado de cambio del patrimonio deben ser presentados desde el inicio del período comparativo, por ello en el ejercicio fiscal 2018, no se han mostrado cambios en la política contable de la entidad, por lo que no se requieren normas contables.

La política de presentación de los estados financieros adoptada por la entidad es:

Estado de situación financiera se le presenta por su clasificación.

Estado de resultado integral, se le presenta en un solo estado y por la función del gasto.

Estado de flujo de efectivo se le presenta por el método directo.

### ***2.5- Efectivos y equivalentes de efectivo***

Los equivalentes al efectivo son 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. Flujos de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo, datos valorados según las NIC No.7.

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A COTRANSVERAN

## **2.6- Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento**

Los activos financieros mantenidos a su vencimiento, corresponden a inversiones temporales no mayores aun año, expresando que la entidad que no pretende disponer de los mismos hasta la fecha de su vencimiento, son registrados a su costo histórico y los intereses reconocidos utilizando el método de tipo de interés efectivo.

## **2.7- Cuentas por cobrar a clientes**

Las cuentas por cobrar a clientes son definidas por la empresa al momento de la prestación de sus servicios, las cuales son clasificadas como activos financieros.

La cuenta a cobrar es una cuenta que presenta saldo acreedor en el balance de situación de la empresa de esta manera las cuentas representan para la empresa que concede el crédito, un dinero que está pendiente de cobrar por la venta de bienes y/o servicios.

## **2.8- Propiedades, plantas y equipos**

La propiedad, planta y equipo son los activos tangibles que posee la empresa para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un período económico, según define la NIC No. 16. En esta cuenta son registrados los importes de los equipos a su costo de adquisición, más los costos directamente asociados a su instalación y puesta en marcha.

Medición posterior a su reconocimiento: Modelo de costo

Posterior al reconocimiento de la propiedad, planta y equipo son registrados por el modelo de costo, se determina la depreciación acumulada y deterioro de los mismos.

Las reparaciones y mantenimiento ejercidos sobre los mismos, son registradas el resultado del ejercicio del período en el cual se producen.

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A COTRANSVERAN

## **2.9- Obligaciones con instituciones financieras**

Los pasivos financieros son registrados a su valor razonable, disminuyéndolos por la amortización de los mismos, según el método de interés efectivo aplicado por la institución financiera.

## **2.10- Partes relacionadas**

Se considera que dos o más personas, físicas o morales, son partes relacionadas cuando una participa de manera directa o indirecta en la administración, control o capital de la otra, o cuando una persona o grupo de personas participe de manera directa o indirectamente en la administración, control o capital de dichas compañía.

## **2.11- Impuestos corrientes**

*Impuesto corriente:* Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, su Reglamento y resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Renta Interna SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22 para el ejercicio económico del 2018.

*Impuesto diferido:* Los impuestos diferidos se reconocen en función de las diferencias temporarias entre las normas contables y las normas tributarias que puedan dar origen a un activo o pasivo por impuesto diferido.

En la Ley de Régimen Tributario Interno, se estipula que los gastos que se consideren como deducibles en el presente, a futuro no se podrá revertir como deducible, esta disposición elimina las diferencias temporarias.

El impuesto a las ganancias será la suma del impuesto corriente más el impuesto diferido.

## **2.12- Beneficios a empleados**

La cuenta contable se encuentra registrada según los conceptos establecidos en la NIC 19, refiriendo que Beneficio a Empleado se compone por todos los empleados de la compañía, reconociendo los beneficios al momento de ser devengados, independientemente del pago. En esta cuenta se registran todos los beneficios que por Ley son otorgados a los trabajadores tales como: afiliación a la seguridad social, pago por horas extras & suplementarias, pago de la decimotercera remuneración (Décimo tercer sueldo) o bono navideño, pago de la

## COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A COTRANSVERAN

decimocuarta remuneración (Décimo cuarto Sueldo) o bono escolar, pago del fondo de reserva, vacaciones anuales, pago de la jubilación patronal.

Basados en el párrafo 67 de la Norma Internacional Contable 19, los beneficios a los empleados se estiman en base al método de la unidad de crédito proyectada, comprendiendo los costos de servicio como a continuación se detalla:

- a) Costo de los servicios presente, que es el incremento en valor presente de las obligaciones por beneficios diferidos, que provienen de servicios prestados por los empleados en el período presente.
- b) Costo de servicio pasados, que es el cambio en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos por servicios prestados por los empleados en períodos anteriores, procedente de una modificación del plan.
- c) Las ganancias o pérdidas en el momento de la liquidación.

### 3- Indicadores Financieros

La inflación en los últimos cinco años es la siguiente:

<b>Año:</b>	<b>% de Inflación</b>
2014	3.67%
2015	3.38%
2016	1.12%
2017	-0.20%
2018	-0.30%

### 4- Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<b>Cuentas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Efectivo en caja	-	-
Efectivo en Banco	-	-
Nota de créditos desmaterializada	-	-
<b>Total</b>	<hr/>	<hr/>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A  
COTRANSVERAN**

**5- Documentos y cuentas por cobrar a clientes**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<b>Cuentas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuenta por cobrar locales	-	-
<b>Total de cuentas por cobrar</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
Provisiones de cuentas incobrables	-	-
<b>Total de Provisiones</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

**6- Propiedades plantas y equipos**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<b>Cuentas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Muebles y equipos de oficina	-	-
(-) Depreciación acumulada de propiedades plantas y equipos	-	-
<b>Total de muebles y equipos de oficina</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

**7- Cuentas y documentos por pagar**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<b>Cuentas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Proveedores locales	-	-
Depósito en garantía	-	-
Nómina por pagar	-	-
Anticipo a clientes	-	-
<b>Total de documentos por pagar</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

**8- Obligaciones con la administración tributaria**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<b>Cuentas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Impuesto al valor agregado en ventas	-	-
Retenciones del IVA	-	-
Retenciones en la fuente	-	-
Impuesto a la renta del personal	-	-
Otros	-	-
<b>Total de impuestos tributarios</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PEDRO VERA S.A  
COTRANSVERAN**

**9- Capital**

<b>Cuentas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Capital suscrito y pagado	820.00	820.00
<b>Total del capital</b>	-	-

**10- Gastos de venta, reparto y administración**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<b>Naturaleza del gasto</b>	<b>Nómina</b>	<b>Contrato con tercero</b>	<b>Gastos administrativos y otros</b>	<b>Total de gasto</b>
Sueldo, salario y demás remuneraciones	-	-		-
Aportes a la seguridad social	-	-		-
Beneficios sociales	-	-		-
Otros beneficios a empleados	-	-		-
Contratación a terceros		-		-
Servicios contables		-		-
Intereses y multas			-	-
Gastos financieros			-	-
Contribución a la Super de CIA			-	-
Cuerpo de Bombero			-	-
Otros gastos			-	-
<b>Total</b>	-	-	-	-



**CPA. Contabilidad y Finanzas  
Blanca Rosa Tejeda Leyva**