

RESOLUCION N017-CPO-017-2011-ANT

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO LÍDERES DE COTOPAXI "TRANSPOLIDCO" C.A.

NOTAS ACLARATORIAS

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1. Información General

La compañía, fue constituida en provincia de Cotopaxi, ciudad de Latacunga, mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 16 de febrero del 2009.

El objeto social es prestar los servicios de transporte de carga pesada

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Latacunga, parroquia Tanicuchi, Barrio Santa Ana S/N

1.2. Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, en idioma castellano, sus saldos se valoran utilizando la moneda dólares americanos, aceptada a nivel nacional; se constituye la presentación de los estados financieros, de igual manera el registro de sus operaciones contables, se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema devengado.

2.2. Clasificación de Saldos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

2.3. Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

2.4. Gestión del riesgo

Las actividades de la Compañía de Transporte Pesado Líderes de Cotopaxi están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

1.4.1 Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

A la presente fecha, la Compañía de Transporte Pesado Líderes de Cotopaxi no tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada. Como toda empresa, la Compañía de Transporte Pesado Líderes de Cotopaxi puede ser parte de un conflicto, sin embargo, tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

b) Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores

La Compañía de Transporte Pesado Líderes de Cotopaxi cuenta con una vasta experiencia en la prestación de servicios de transporte de carga pesada. De la misma forma los proveedores son empresas que mantienen largos años de relación con la Compañía de Transporte Pesado Líderes de Cotopaxi por lo tanto los riesgos con esta categoría también son mínimos.

Estos proveedores tienen un alto grado de control de calidad y supervisión en el campo de los servicios que ellos venden, por lo que el riesgo de falla de estos es mínimo al momento de comercializarlos y usarlos

c) Riesgos no asegurados

La compañía al momento no cuenta con activos de propiedad, planta y equipo. Como todo negocio, la Compañía de Transporte Pesado Líderes de Cotopaxi puede correr riesgo de paralización por diversas circunstancias, situación que no ha ocurrido desde su fundación.

1.4.2. Riesgo País

La Compañía de Transporte Pesado Líderes de Cotopaxi tiene presencia en el mercado nacional. En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

1.4.3. Riesgo por fluctuación de interés

La Compañía de Transporte Pesado Líderes de Cotopaxi no mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero ecuatoriano.

1.4.4. Riesgo de activos

En el periodo 2018 la Compañía de Transporte Pesado Líderes de Cotopaxi no mantiene activos fijos de edificación, infraestructura, instalación y equipamiento.

2.5. Efectivo y Equivalente al Efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

2.6. Cuentas por cobrar

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados

2.7. Inventarios

La Compañía de Transporte Pesado Líderes de Cotopaxi al prestar servicios de transporte pesado no dispone de inventarios

2.8. Propiedad, planta y equipo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance

2.9. Depreciación acumulada

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Equipos de cómputo	3 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Inmuebles y edificios	20 años

2.10. Deterioro de valor de activos no financiero

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable

2.11. Provisiones

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

2.12. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo

2.13. Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

2.14. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.15. Ingresos financieros

Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos

2.16. Gasto de Operación

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio

2.17. Estado de flujo de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes en efectivo al 31 de diciembre del 2018 se conforman de la siguiente manera:

Caja General	1.000,00
Banco Pichincha	2.269,95
Cooperativa de Ahorro y crédito Chibuleo	35,65

Los saldos presentados en caja general, caja chica y bancos se concilian de forma mensual.

NOTA 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Lo componen las siguientes cuentas:

Documentos y cuentas por cobrar	71.636,88
Provisión de cuentas incobrables	716,37

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 está compuesto por las siguientes cuentas:

Crédito tributario a favor	1.699,50
Retenciones 1% clientes	4.085,12
Retenciones por rendimientos	0,76

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Documentos por pagar Proveedores	60.595,34
----------------------------------	-----------

NOTA 8. OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

Las obligaciones por pagar al 31 de diciembre del 2018 estaban conformadas por:

Retención IVA por pagar	27.27
Ret. 10% Honorarios Profesionales	22.71
Ret. 2% Predomina Mano de Obra	4.00
Ret. 1% Transporte Priv. Pub	1.891,29
Ret. 1% Transferencia de bienes	35.50
Impuesto a la Renta por pagar	3.273,73
IESS Por pagar	71.00

NOTA 9. PATRIMONIO

En patrimonio está compuesto de la siguiente manera:

Capital suscrito o asignado	1.000,00
Ganancias acumuladas	2.903,46
Pérdidas Acumuladas	1.233,96
Utilidad del Ejercicio	11.391,15

El saldo del patrimonio se concilia de manera mensual.

NOTA 10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del año 2018 los ingresos, gastos y resultados se conformaban de la siguiente manera:

Ingresos	411.304,28
Gastos de Venta	394.352,66
Gastos Administrativos	2.162,12
Utilidad del Ejercicio	14.664,88

NOTA 11. ESTADOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa presentó los estados financieros complementarios conciliados como son el Estado de cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el método directo.

NOTA 12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos

NOTA 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 serán aprobados por la Gerencia General de la Compañía, posteriormente a su presentación a los socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía los Estados Financieros serán aprobados por la Junta de socios sin modificaciones.



Sr. Toaquiza José
Gerente General



Ing. Ana Guamushig
Contador General