

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1. Nombre de la entidad

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS LÍDERES DE COTOPAXI – TRANSPOLIDCO C.A.

1.2. RUC de la entidad

1891731945001

1.3. Domicilio de la entidad

Cotopaxi / Latacunga / Tanicuchí / Barrio Santa Ana.

1.4. Actividad económica

Servicio de Transporte de Carga pesada.

1.5. Estructura organizacional y societaria

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS LÍDERES DE COTOPAXI C.A., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas – funcionales interrelacionadas.

1.6. Representante legal

El Sr. TOAQUIZA PUCUJI JOSE IGNACIO, quien representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía, entre otros.

1.7. Línea de negocio

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS LÍDERES DE COTOPAXI C.A., tiene como línea de negocio: TODAS LAS ACTIVIDADES DE TRANSPORTE DE CARGA POR CARRETERA, INCLUIDO EN CAMIONETAS DE: TRONCOS, GANADO, TRANSPORTE REFRIGERADO, CARGA PESADA, CARGA A GRANEL, INCLUIDO EL TRANSPORTE EN CAMIONES CISTERNA, AUTOMÓVILES, DESPERDICIOS Y MATERIALES DE DESECHO, SIN RECOGIDA NI ELIMINACIÓN.

1.8. Composición empresarial

Las participaciones de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS LÍDERES DE COTOPAXI C.A., está conformado de la siguiente manera:

NO.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	CAPITAL	%
1	1203123789	Aguilar Zurita Carlos Juan	33,00	2,36%
2	1803154283	Barrionuevo Pandi Julio Raúl	33,00	2,36%
3	1710161306	Caiza Cayo Segundo Eliecer	33,00	2,36%
4	0502557820	Casa Puco Nelson Gonzalo	33,00	2,36%
5	0504375015	Cocha Toapanta Fabian Rodrigo	33,00	2,36%
6	1801394808	Freire Álvarez Jorge Ernesto	33,00	2,36%
7	0500446315	Gallardo Almachi Luis Alfonso	33,00	2,36%
8	0501840680	Gallardo Chiluisa Edgar Rene	33,00	2,36%
9	0504345448	Gallardo Chiluisa Fredy Orlando	33,00	2,36%
10	0502526114	Gallardo Chiluisa Rosa María	33,00	2,36%
11	0504186123	Gallardo Molina Cristian Xavier	33,00	2,36%
12	0501950216	Guanoluisa Iza María Fanny	33,00	2,36%
13	0501374052	Iza Llano Alejandro	33,00	2,36%
14	0503029290	Jami Cocha José Alejandro	33,00	2,36%
15	0503455503	Jami Cocha María Feliciana	33,00	2,36%
16	1706733829	Llano Luis Hernán	33,00	2,36%
17	0503054108	Llano Toaquiza Hernán Rolando	33,00	2,36%
18	0502303852	Marcalla Puruncaja Marco Vinicio	33,00	2,36%
19	17135229918	Mendoza Tumbaco Sergio Aníbal	33,00	2,36%
20	0500959069	Monta Centeno Cesar Edgar	33,00	2,36%
21	0500571500	Palma Lema José Eduardo	33,00	2,36%
22	0503445462	Pila Vinocunga Jorge Darío	33,00	2,36%
23	0502456692	Quinaucho Marca Cesar Julio	33,00	2,36%
24	1721863874	Quinaucho Marca José Marcelo	33,00	2,36%
25	0502661358	Quisphe Caiza Dario Mauricio	33,00	2,36%
26	0503140857	Ruiz Tapia Edwin Manuel	33,00	2,36%
27	0601997661	Salgado Mario Patricio	33,00	2,36%
28	0501874606	Sanchez Yugcha Juan Fausto	33,00	2,36%
29	0201365988	Tixilema Paucar Angel Gonzalo	33,00	2,36%
30	1706670310	Toapanta Vinocunga Luis Rafael	33,00	2,36%
31	0501260350	Toaquiza Pucují Jose Ignacio	33,00	2,36%
32	0503067951	Toaquiza Vilca William Pantaleon	33,00	2,36%
33	0501665509	Toaquiza Vinocunga Jose Antonio	33,00	2,36%
34	0503009425	Toctaguano Marcalla Ana María	38,00	2,72%
35	0503508194	Toctaguano Marcalla Segundo Eugenio	33,00	2,36%
36	0502591886	Tumbaco Cruz Walther Jose	33,00	2,36%
37	1800805382	Vallejo Morales Segundo Jose Anselmo	33,00	2,36%
38	0501442131	Vilcacundo Gualco Wilson Patricio	33,00	2,36%
39	0503436354	Vinocunga Viracocha Carolina Elizabeth	33,00	2,36%
40	0503918930	Viracocha Chito Jhonatan Paul	33,00	2,36%
41	0502060304	Viracocha Monta Luis Marcelo	33,00	2,36%
42	0500989066	Viracocha Sanchez Arturo	38,00	2,72%
			1396,00	100,00%

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1. Periodo contable

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre del 2019, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de diciembre del 2019, con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de diciembre del año 2018 al 31 de diciembre del año 2019 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)
- Los Estados de Flujo de Efectivo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2019, con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

2.2. Bases de preparación

El juego completo de Estados Financieros de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS LÍDERES DE COTOPAXI C.A., han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de Estados Financieros.

2.3. Moneda funcional y su presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS LÍDERES DE COTOPAXI C.A., es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación en saldos corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados

desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes al efectivo a 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. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

2.6. Activos financieros

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

2.6.1. Préstamos y partidas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar, que incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.6.2. Deterioro de cuentas incobrables

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financieros.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado
- Incumplimiento del contrato, como incumplimiento en el pago o mora en el pago del principal
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras

- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras, o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

2.7. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el periodo para el cual generan beneficios económicos futuros.

2.8. Activos por impuestos corrientes

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

2.10. Préstamos y otros pasivos financieros

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo

al método de la tasa de interés efectiva, de igual manera corresponden a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Estos pasivos financieros son presentados en el estado de situación financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a 12 meses (corriente) y mayores a 12 meses (no corriente).

Baja de activos y pasivos financieros

- Activos financieros: un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:
 - Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o,
 - La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso (pass through); y
 - La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control
- Pasivos financieros: un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificarlas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose a diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

2.11. Provisiones

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación
- El importe se ha estimado de forma fiable

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.12. Beneficios a los empleados

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

2.13. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2019 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada periodo contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para los años 2019.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.14. Capital suscrito

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

2.15. Ingresos de actividades ordinarias

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para si ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Se probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de determinación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje

de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

2.16. Costos de ventas

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la prestación del servicio de transporte de carga pesada.

2.17. Gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

2.18. Estado de flujos 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. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

3.1. Factores de riesgo

La Gerencia General es la responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS LÍDERES DE COTOPAXI C.A., en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía

administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

3.2. Riesgo financiero

3.2.1. Riesgo operacional

El riesgo operacional que administra la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS LÍDERES DE COTOPAXI C.A., gira entorno a la fijación de precios.

3.2.2. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS LÍDERES DE COTOPAXI C.A., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS LÍDERES DE COTOPAXI C.A., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

3.2.3. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios o activos fijos que anteriormente compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año fue la siguiente:

Año	%
2019	-0.07%
2018	0.27%
2017	-0.20%
2016	1.12%
2015	3.38%
2014	3.67%
2013	2.70%

3.3. Riesgo crediticio

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS LÍDERES DE COTOPAXI C.A., son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo de crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual.

3.4. Riesgo de tasa de interés

El principal objetivo en la gestión del riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite a la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS LÍDERES DE COTOPAXI C.A., minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe a una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizó el manejo ya la fijación de las tasas.

NOTA 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACION

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

1.4.1.1 Vidas útiles y deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado de la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27: Deterioro del valor de activos, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o ante, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay una pérdida de deterioro en el valor de los activos.

4.2. Depreciaciones

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

4.3. Estimación de valores razonables de existencias para consumo

Las existencias a ser consumidas o utilizadas en la prestación de servicios se valoran al costo.

Los costos de las existencias incluyen; todos los costos derivados de la compra y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costos de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el periodo en que se incurra.

4.4. Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos
- La vida útil de los activos materiales e intangibles
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos
- La necesidad de constituir provisiones, y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso de que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al periodo contable en que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes en efectivo al 31 de diciembre del 2019 se conforman de la siguiente manera:

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
Caja General	300,00	1.000,00
Banco Pichincha	1.840,80	2.269,95
Cooperativa de Ahorro y Crédito Chibuleo	3.811,59	35,65

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

NOTA 6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Lo componen las siguientes cuentas:

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
Documentos y cuentas por cobrar	66.140,70	71.636,88
Provisión de cuentas incobrables	716,37	716,37

NOTA 7. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Lo componen las siguientes cuentas:

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
Anticipos a proveedores	9.599,21	0,00
Otros anticipos entregados	615,00	0,00

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 está compuesto de la siguiente forma:

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
Crédito tributario Impuesto a la Renta	7.423,30	2.481,65

NOTA 9. DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Se muestra de la siguiente manera:

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
Documentos por pagar Proveedores	47.161,58	60.595,34

NOTA 10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Las obligaciones por pagar al 31 de diciembre del 2019 estaban conformadas por:

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
Retención IVA por pagar	337,11	27.27
Ret. 10% Honorarios Profesionales	397,72	22.71
Ret. 2% Predomina Mano de Obra	0,00	4.00
Ret. 1% Transporte Priv. Pub	622,58	1.891,29
Ret. 1% Transferencia de bienes	38,72	35.50
Participación trabajadores por pagar	867,08	0,00

NOTA 11. OBLIGACIONES CON EL IESS

Se conforma de la siguiente manera:

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
Aporte patronal IESS 17.6%	71,00	71,00
Aporte patronal IESS 12.15%	145,80	0,00
Aporte patronal IESS 9.35%	56,70	0,00

NOTA 12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS SOCIALES

Se conforma de la siguiente manera:

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
XIII Sueldo por pagar	50,00	0,00
XIV Sueldo por pagar	166,65	0,00
Vacaciones por pagar	175,00	0,00

NOTA 13. ANTICIPOS RECIBOS

Se conforma por:

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
Anticipos de clientes	495,00	0,00
Anticipos de socios	16.138,61	0,00
Préstamos recibidos de terceros	773,76	0,00
Anticipos para compra de puestos	3.981,40	0,00

NOTA 14. PATRIMONIO

En patrimonio está compuesto de la siguiente manera:

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
Capital suscrito o asignado	1.396,00	1.000,00
Reserva Legal	307,89	0.00
Reserva Estatutaria	307.89	0.00
Ganancias acumuladas	14.294,61	2.903,46
Pérdidas Acumuladas	1.233,96	1.233,96
Utilidad del Ejercicio	2.463,09	11.391,15

NOTA 15. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del año 2019 los ingresos, gastos y resultados se conformaban de la siguiente manera:

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
Ingresos	703.172,59	411.304,28
Gastos de Venta	663.545,93	394.352,66
Gastos Administrativos	33.431,84	2.162,12
Gastos financieros	414,29	0,00
Utilidad del Ejercicio	5.780,53	14.664,88

NOTA 16. 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 17. OTROS

Impuesto a la renta

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
(+) Saldo Inicial	0,00	0,00
(+) Provisión del año	1.834,58	0,00
(-) Pagos	-1.834,58	0,00
Saldo Final	0,00	0,00

Participación Trabajadores

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
(+) Saldo Inicial	0,00	0,00
(+) Provisión del año	867,08	0,00
(-) Pagos	0,00	0,00
Saldo Final	867,08	0,00

Dividendos

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
(-) Dividendos pagados	0,00	0,00

SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías

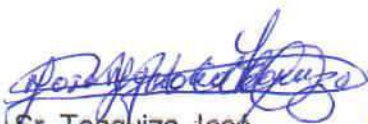
No se han aplicado sanciones a la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS LÍDERES DE COTOPAXI C.A., a sus directores o administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre del año 2019.

De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS LÍDERES DE COTOPAXI C.A, a sus directores o administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre del 2019.

Hechos posteriores a la fecha de balance

Con posterioridad al 31 de diciembre del año 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos e interpretación de los mismos.


 Sr. Toaquiza José
 cc.: 0501260350
Gerente General




 Ing. Ana Guamushig
 cc.: 0503759482001
Contador General

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO LÍDERES DE COTOPAXI TRANSPOLIDCO C.A.
RESOLUCION N017-CPO-017-2011 ANT
Notas a los Estados Financieros
(DÓLARES)

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO "TRANSPOLIDCO"

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INGRESOS OPERATIVOS					\$	684.733,50
Prestación de servicios 0%	\$	584.733,50				
INGRESOS NO OPERATIVOS					\$	11.773,18
Ingreso por aporte 5% socios	\$	1.069,15				
Ingreso por aporte 2% socios	\$	786,12				
Ingreso por aporte colaboración	\$	320,00				
Ingreso por multas	\$	1.359,99				
Ingreso por comisiones de anticipos	\$	1.263,01				
Ingreso por aporte puntos de emisión	\$	1.155,57				
Ingreso por aporte socios pasivos	\$	720,00				
Ingreso por reembolso de rastreo	\$	3.322,38				
Ingreso por reembolso de uniforme	\$	425,96				
Ingreso por deudas antiguas	\$	851,00				
Ingreso por venta de acciones	\$	500,00				
OTROS INGRESOS NO OPERATIVOS					\$	5.665,91
Ingreso por intereses financieros	\$	71,04				
Otros ingresos	\$	8,96				
Ingreso por puestos nuevos	\$	6.185,81				
Ingreso por traspaso de puestos	\$	400,00				
TOTAL INGRESOS					\$	<u>703.172,59</u>
Ingresos puntos de emisión (informativo)					\$	<u>133.625,56</u>

GASTO DE VENTAS					\$	663.545,93
Mantenimiento y reparaciones	\$	162,60				
NO Arriendo Local Oficina	\$	804,00				
Publicaciones a juntas	\$	40,00				
Servicio de Transporte de carga pesada	\$	680.683,91				
Gastos de viaje	\$	10,00				
IVA que en carga al gasto	\$	2.145,42				
GASTOS ADMINISTRATIVOS					\$	33.431,84
Quintine estables	\$	4.000,00				
Décimo Tercer sueldo	\$	350,00				
Décimo Cuarto sueldo	\$	232,31				
Vacaciones	\$	175,00				
Aportes IESS 12,15%	\$	583,20				
Aportes IESS 17,60% Gerencia	\$	852,00				
Honorarios Servicios Contable	\$	4.113,62				
Honorarios Servicios Legales	\$	3.333,33				
Honorarios Servicios Administrativos	\$	1.466,68				
Honorarios Capacitaciones	\$	520,00				
Honorarios Servicios SSO	\$	1.334,00				
Suministros de oficina	\$	1.273,94				
Mantenimiento y reparaciones	\$	1.785,72				
Rastreo Satelital camiones	\$	3.796,38				
Transporte o encomiendas ad	\$	115,76				
Gastos de gestión	\$	3.269,04				
Ofrendas a socios	\$	30,00				
Gasto Uniformes accionistas	\$	2.495,00				
Gastos de viaje administración	\$	35,00				
NO Gastos de viaje	\$	60,85				
Notarios y registradores de la propiedad	\$	390,85				
Impuestos, contribuciones y otros	\$	58,48				
NO Apoyo económico a socios	\$	2.360,00				
NO Gastos sin factura	\$	158,77				
NO Retenciones asumidas	\$	60,16				
NO Otros gastos no ded	\$	0,57				
NO Baja de cartera	\$	164,18				
NO Impuestos y multas	\$	116,52				
GASTOS FINANCIEROS					\$	414,29
Comisiones Financieras	\$	1,05				
Gastos financieros Banco Pichincha	\$	255,32				
Servicio Legal Ecuasistencia	\$	157,92				
TOTAL GASTOS					\$	<u>697.392,06</u>
Egresos puntos de emisión (informativo)					\$	<u>133.625,56</u>

UTILIDAD BRUTA					\$	<u>6.780,53</u>
Participación a trabajadores (15%)	\$	867,08				
Impuesto a la renta (22%)	\$	1.834,58				
Reserva Legal (10%)	\$	307,89				
Reserva Estatutaria (10%)	\$	307,89				
UTILIDAD DEL EJERCICIO					\$	<u>2.483,99</u>


Sr. José Toaquis
 cc.: 0601280350
 Gerente General

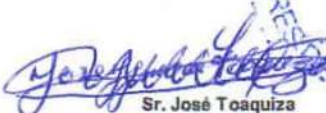
Ing. Ana Guzmán
 cc.: 3503759482
 Contadora

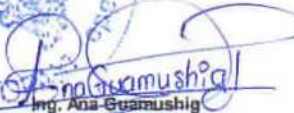
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO LÍDERES DE COTOPAXI TRANSPOLIDCO C.A.
RESOLUCION N017-CPO-017-2011 ANT
Notas a los Estados Financieros
(DÓLARES)

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO "TRANSPOLIDCO"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVOS		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		\$ 5.952,39
Caja Chica	\$ 300,00	
Banco Pichincha	\$ 1.840,80	
Coac Chibuleo	\$ 3.811,59	
DOCUMENTOS Y CTAS POR COBRAR		\$ 65.424,33
Documentos y ctas por cobrar	\$ 66.140,70	
Provisión cuentas incobrables	\$ (716,37)	
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ 10.214,21
Anticipos a proveedores (socios)	\$ 9.599,21	
Otros anticipos entregados a proveedores	\$ 615,00	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 7.423,30
Crédito tributario Imp Renta a favor	\$ 7.423,30	
TOTAL ACTIVOS		\$ 89.014,23
PASIVOS		
DOCS POR PAGAR PROVEEDORES		\$ 47.161,58
Documentos por pagar proveedores	\$ 47.161,58	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		\$ 2.263,21
Retención IVA por pagar 30%	\$ 5,64	
Retención IVA por pagar 100%	\$ 331,47	
100% Honorarios profesionales	\$ 297,72	
1% Transporte de carga pesada	\$ 622,58	
1% Transferencia de bienes muebles	\$ 38,72	
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	\$ -	
Participación Trabajadores por pagar	\$ 867,08	
CON EL IESS		\$ 273,50
Aporte patronal IESS 17,60%	\$ 71,00	
Aporte patronal IESS 12,15%	\$ 145,80	
Aporte personal IESS 5,35%	\$ 56,70	
POR BENEFICIOS SOCIALES		\$ 391,65
XIII Sueldo por pagar	\$ 50,00	
XIV Sueldo por pagar	\$ 166,65	
Vacaciones por pagar	\$ 175,00	
ANTICIPOS RECIBIDOS		\$ 21.388,77
Anticipos de clientes	\$ 495,00	
Anticipos de socios	\$ 16.138,61	
Préstamos recibidos de terceros	\$ 773,76	
Anticipos para compra de puestos	\$ 3.981,40	
TOTAL PASIVOS		\$ 71.478,71
PATRIMONIO		
Capital Suscrito o Asignado	\$ 1.396,00	
Reserva Legal 10%	\$ 307,89	
Reserva Estatutaria 10%	\$ 307,89	
Reserva Facultativa	\$ -	
Ganancias acumuladas	\$ 14.294,61	
(-) Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	\$ (1.233,96)	
Resultado del ejercicio	\$ 2.463,09	
TOTAL PATRIMONIO		\$ 17.535,52
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 89.014,23



Sr. José Toaquiza
cc.: 0501260350
Gerente General


Ing. Ana Guamushig
cc.: 0503759482
Contadora