

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CLASELTRANS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

1. INFORMACION GENERAL LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO

CASELTRANS S.A. Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según Escritura Pública del 05 de Noviembre del 2009

OBJETIVO SOCIAL: La compañía tiene como objeto principal la prestación permanente del servicio de transporte terrestre en la modalidad de carga pesada en volquete, camiones de cajón furgones plataformas, tanqueros tracto-camiones etc.

PLAZO DE DURACION: 30 años a partir de la fecha de inscripción del contrato constituido en el Registro Mercantil del 05 de Noviembre del 2009.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA.- El domicilio de la empresa es en la Provincia de Pastaza Cantón “Santa Clara”, Avenida dos de Enero y Chapala Junto al cuerpo de bombero

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad del Puyo RUC: 1691710455001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF. Exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formularios.

. Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

. Por primera vez de acuerdo a lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF para PYMES) adoptados por la Superintendencia de Compañías de manera obligatoria para las entidades bajo su control.

Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 29 de Agosto del 2020

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación:

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda de entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios,

2.4. PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2019 y el Estado de Resultados. Es Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo. Por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes 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 90 días, incluyendo depósitos a plazo. Estos se registrarán conforme a la sección 7 Estados de Flujo de Efectivo, párrafo 7.2. Efectivo y equivalentes de efectivo.

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|----------------------|-------------|------------------|
| Caja – Bancos | (1) | 5.688,55 |
| | \$ | 5.688,55 |
| | | 16.132,42 |

(1) Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, Corresponden a valores de libre disponibilidad procedente de la recaudación por operaciones propias de la Compañía, así como también a depósitos de cuentas corrientes locales y son de libre disponibilidad, la empresa actualmente tiene aperturada una cuenta en el Banco Internacional Cta. Cte. No. 3200605954 y Banco del Pichincha Cta. Cte. 210011283 las cuentas se encuentran conciliadas.

3.2. Cuentas y Documentos por Cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por cuotas fijadas a los socios y que no han cancelado hasta el cierre del ejercicio económico, se realiza conforme a la sección No. 11 Instrumentos Financieros Básicos párrafo 11.13 mediación inicial.

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas por Cobrar | 106.667,90 | 127.642,26 |
| | \$ | 106.667,90 |
| | | 127.642,26 |

3.2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La compañía posee activos fijos los mismos que son registrados en base a normas NIFF y se procede anualmente a su depreciación

3.4. Cuentas Comerciales por pagar.

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos corrientes.

| Diciembre 31 | 2019 | 2018 |
|------------------------------|----------------------|-------------------|
| Proveedores | 104.642,93 | 102.818,10 |
| Obligaciones Fiscales | 261,46 | 927,58 |
| Obligaciones Sociales | 72,48 | 769,87 |
| Otros Pasivos | \$ 104.967,87 | 104.515,55 |

3.4. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de este patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

3.5. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio

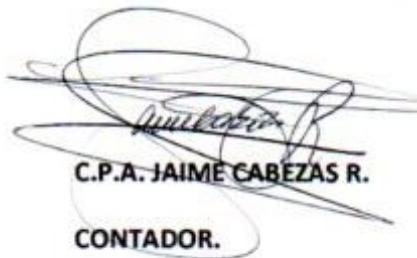
3.6. Principio de negocio en marcha.

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.7. Estado de Flujos de Efectivo.

En el estado de Flujos de Efectivo, preparado según el método directo se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** Actividades típicas de la empresa según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de Inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de Financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.



C.P.A. JAIME CABEZAS R.
CONTADOR.