



TRANSPORTE PESADO PAREDES & NAVARRO BISON S.A.

RUC: 2290328147001

Matriz: Barrio 12 de noviembre, Calle Ambato y Sergio Sáenz
Francisco de Orellana - Orellana

Sucursal: Barrio Los Bosques, Calle Machala y Rocafuerte
Shushufindi - Sucumbios

Teléfono móvil: 098 722 6580 - **Correo electrónico:** bison.transportepesado@hotmail.com

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TRANSPORTE PESADO PAREDES & NAVARRO BISON S.A. EJERCICIO FISCAL 2018

POLÍTICAS CONTABLES

ASPECTOS GENERALES

Las políticas contables son principios específicos, bases, acuerdos, reglas y procedimientos, adoptados por la compañía en la elaboración y presentación de sus Estados Financieros.

OBJETIVO GENERAL

Establecer políticas contables con la finalidad de mejorar las operaciones comerciales, contables y financieras de la compañía, y de esta forma los Estados Financieros se conviertan en una herramienta útil para la alta gerencia basada en información clara, veraz y oportuna. Ahondar en controles que ayuden a evitar malversación de fondos y optimizar los recursos de la Compañía TRANSPORTE PESADO PAREDES & NAVARRO BISON S.A. Para lo cual es necesario desarrollar la correspondiente asignación de responsabilidades y compromisos a los funcionarios.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Establecer procedimientos de Control Interno Contable para el registro y control de las operaciones.
- Servir de instrumento para garantizar que todas las operaciones contables y financieras realizadas por la empresa sean vinculadas al proceso contable.
- Elaborar los estados contables con información financiera.
- Mantener actualizados los registros de los bienes, derechos y obligaciones.



Matriz: Barrio 12 de noviembre, Calle Ambato y Sergio Sáenz
Francisco de Orellana - Orellana

Sucursal: Barrio Los Bosques, Calle Machala y Rocafuerte
Shushufindi - Sucumbios

Teléfono móvil: 098 722 6580 - **Correo electrónico:** bison.transportepesado@hotmail.com

TRANSPORTE PESADO PAREDES & NAVARRO BISON S.A.

RUC: 2290328147001

- Lograr que los estados financieros, informes y reportes contables que se produzcan, sean de utilidad y satisfagan las necesidades de todos los usuarios tanto internos como externos.
- Servir de herramienta para la toma de decisiones por parte de la alta dirección y permitir ejercer el control interno y externo y el seguimiento a la gestión de la Compañía.

ALCANCE

Aplica para el desarrollo de las actividades contables del Proceso de Gestión de los Recursos, Contables - Financieros y Administrativos y del Sistema de Información Financiera entre los procesos operacionales de la Compañía TRANSPORTE PESADO PAREDES & NAVARRO BISON S.A.

BASE CONTABLE DE ACUMULACIÓN

TRANSPORTE PESADO PAREDES & NAVARRO BISON S.A., elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo).

De acuerdo con la base contable de acumulación, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

ESTIMACIONES CONTABLES

La gerencia aprobará las estimaciones contables que se registren en los libros contables de la compañía y que corresponden a:

- a) Estimaciones para cuentas incobrables;
- b) Estimaciones para la obsolescencia de inventarios;



Matriz: Barrio 12 de noviembre, Calle Ambato y Sergio Sáenz
Francisco de Orellana - Orellana

Sucursal: Barrio Los Bosques, Calle Machala y Rocafuerte
Shushufindi - Sucumbios

Teléfono móvil: 098 722 6580 - **Correo electrónico:** bison.transportepesado@hotmail.com

TRANSPORTE PESADO PAREDES & NAVARRO BISON S.A.

RUC: 2290328147001

- c) Estimación de las vidas útiles de los activos sujetos a depreciación;
- d) Amortizaciones de activos intangibles; y
- e) Todas aquellas estimaciones que la administración estime conveniente en virtud a la naturaleza de la compañía.

MONEDA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se expresarán en Dólares de los Estados Unidos de América, unidad monetaria legalmente establecida para El Ecuador. – NIIF PARA PYMES sección 3, párrafo 23, literal d).

BASE DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros se presentarán de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES adoptada por el Ecuador según resolución de la Superintendencia de Compañías.

Al momento de contabilizar una transacción deben considerarse las políticas contables que se han adoptado con la finalidad de mostrar información razonable, por ello la necesidad de revelar en las notas a los estados financieros el detalle de las políticas adoptadas por la compañía.

Para la preparación y presentación de la información contable, el Manual de Procesos y Procedimientos, la Compañía TRANSPORTE PESADO PAREDES & NAVARRO BISON S.A., adoptará políticas internas de acuerdo con su objeto social, para garantizar la sostenibilidad y permanencia de un sistema contable que produzca información razonable y oportuna para la toma de decisiones de la alta gerencia, entidades financieras o instituciones de control.

Los estados financieros se presentarán en forma comparativa para dos períodos contables. Se emitirán los siguientes Estados Financieros:



Matriz: Barrio 12 de noviembre, Calle Ambato y Sergio Sáenz
Francisco de Orellana - Orellana

Sucursal: Barrio Los Bosques, Calle Machala y Rocafuerte
Shushufindi - Sucumbios

Teléfono móvil: 098 722 6580 - **Correo electrónico:** bison.transportepesado@hotmail.com

TRANSPORTE PESADO PAIJEDES & NAVARRO BISON S.A.

RUC: 2290328147001

- a) Estado de Situación Financiera.
- b) Estado de Resultado Integral.
- c) Estado de Flujo de Efectivo.
- d) Estado de Cambio en el Patrimonio, y
- e) Notas Explicativas, que incluyan políticas de la empresa, contables, descriptivas de composición de rubros y otras notas que se consideren necesarias revelar.

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

Se presentan los activos y pasivos clasificados como corrientes y no corrientes, así como el patrimonio propiedad de los accionistas, en el cual se revelará el capital social, la reserva legal, otros resultados integrales y las utilidades retenidas. Al 31 de Diciembre de 2018 se presenta la siguiente situación financiera:



Matriz: Barrio 12 de noviembre, Calle Ambato y Sergio Sáenz
Francisco de Orellana - Orellana

Sucursal: Barrio Los Bosques, Calle Machala y Rocafuerte
Shushufindi - Sucumbios

Teléfono móvil: 098 722 6580 - **Correo electrónico:** bison.transportepesado@hotmail.com

TRANSPORTE PESADO PAREDES & NAVARRO BISON S.A.

RUC: 2290328147001



Estado de Situación Financiera

Al 31/12/2018 en dólares.

TRANSPORTE PESADO PAREDES Y NAVARRO BISON SA - 2018
BARRIO 12 DE NOVIEMBRE
FRANCISCO DE ORELLANA - ORELLANA
RUC N° 2290328147001

Cuentas	Nombre	Saldo \$
1	ACTIVOS	38,645.22
11	ACTIVO CORRIENTE	38,400.10
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4,471.00
110102	BANCOS	4,471.00
11010201	Banco Internacional - Cia. Cia.	4,471.00
1102	ACTIVOS FINANCIEROS	31,400.24
110205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES NO RELACIONADOS	31,400.24
11020502	Actividades Ordinarias que no Generen Intereses	31,400.24
1105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,520.26
110502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	2,520.26
11050202	Retenciones de Impuesto a la Renta - Ejercicio Actual	2,520.26
12	ACTIVO NO CORRIENTE	345.12
1201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	345.12
120105	MUEBLES Y ENSERES	345.12
12010501	Muebles y Enseres	345.12
2	PASIVOS	-25,250.46
21	PASIVO CORRIENTE	-4,021.00
2104	OBLIGACIONES CON TERCEROS	-4,021.00
210401	CUENTAS POR PAGAR	-4,021.00
21040101	Proveedores por Pagar	-4,021.00
22	PASIVO NO CORRIENTE	-20,469.53
220203	PASIVO DIFERIDO	-20,469.53
22020301	Ingresos por ventas	-20,469.53
3	PATRIMONIO	-4,254.76
31	CAPITAL	-400.00
3101	CAPITAL SOCIAL	-400.00
310101	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	-400.00
31010101	Capital Social Suscrito y Pagado	-400.00
32	RESERVAS	-240.00
3201	RESERVAS DE CAPITAL	-240.00
320101	RESERVAS DE CAPITAL	-240.00
32010101	Reserva Legal	-240.00
33	RESULTADOS ACUMULADOS	-4,314.76
3301	RESULTADOS ACUMULADOS	-4,314.76



Matriz: Barrio 12 de noviembre, Calle Ambato y Sergio Sáenz
Francisco de Orellana - Orellana

Sucursal: Barrio Los Bosques, Calle Machala y Rocafuerte
Shushufindi - Sucumbios

Teléfono móvil: 098 722 6580 - **Correo electrónico:** bison.transportepesado@hotmail.com

TRANSPORTE PESADO PAREDES & NAVARRO BISON S.A.

RUC: 2290328147001



Estado de Situación Financiera

Al 31/12/2018 en dólares.

TRANSPORTE PESADO PAREDES Y NAVARRO BISON SA - 2018
BARRO 12 DE NOVIEMBRE
FRANCISCO DE ORELLANA - ORELLANA
RUC N° 2290328147001

Cuentas	Nombre	Saldo \$
330101	RESULTADOS ACUMULADOS	-8,314.78
330101002	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	-3,984.42
330101005	(-) Pérdida del presente Ejercicio	-4,330.36

Sr. Tishel Torres Cordero
GERENTE GENERAL

CPA. Mg. Orlando Terrazo Veroles
CONTADOR
Registro No. 35185

ESTADO DE RESULTADOS:

La compañía presenta las cuentas de Ingresos generados por la recaudación de cuotas sociales mensuales pagados por los accionistas, así como el 2% para cubrir gastos administrativos en el caso de los accionistas que facturan a través de la compañía. Además, registra costos y gastos atendiendo a su función. El Estado de Resultados Integrales al final del ejercicio es el siguiente:



Matriz: Barrio 12 de noviembre, Calle Ambato y Sergio Sáenz
Francisco de Orellana - Orellana

Sucursal: Barrio Los Bosques, Calle Machala y Rocafuerte
Shushufindi - Sucumbios

Teléfono móvil: 098 722 6580 - **Correo electrónico:** bison.transportepesado@hotmail.com

TRANSPORTE PESADO PAREDES & NAVARRO BISON S.A.

RUC: 2290328147001



Estado de Resultados Integrales

Del 1/1/2018 al 31/12/2018 en dólares.

TRANSPORTE PESADO PAREDES Y NAVARRO BISON SA - 2018
BARRIO 12 DE NOVIEMBRE
FRANCISCO DE ORELLANA - ORELLANA
RUC N° 2290328147001

Cuenta	Detalle	Saldo E
4	INGRESOS	-334,301.02
41	INGRESOS OPERACIONALES	-334,301.02
4101	VENTAS	-334,301.02
410101	VENTAS LOCALES	-334,301.02
410101001	Cuentas sociales de accionistas para cubrir gastos administrativos gravados con tarifa 0% del IVA	-5,121.78
410101002	Ingresos de transportes para gastos administrativos gravados con tarifa 0% del IVA	-4,093.42
410101003	Ingresos por servicios de transporte a terceros no gravados con tarifa 0% del IVA	-325,085.82
5	GASTOS	338,051.36
51	GASTOS OPERACIONALES	338,051.36
5102	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	338,051.36
510201	REMUNERACIONES	8,127.88
510201001	Remuneraciones gravadas al ESS	6,771.18
510201002	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1,533.90
510201003	Aporte patronal al ESS	822.80
510202	SERVICIOS BÁSICOS	761.74
510202002	Servicio de Energía Eléctrica	255.00
510202003	Servicio de Telefonía Fija	36.74
510202004	Servicio de Telefonía Móvil	72.00
510202005	Servicio de Internet	228.00
510203	SERVICIOS CONTRATADOS	326,196.52
510203003	Servicios Contables	1,560.00
510203007	Servicio de Transporte de Accionistas	-322,624.41
510203008	Correspondiente y Envío de Documentos	25.00
510203012	Gastos de Gestión	240.00
510203013	Gastos de Viaje	117.11
510204	ARRENDOS	2,760.00
510204001	Arrendamiento de Inmuebles	2,760.00
510205	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, SUSCRIPCIONES Y OTROS	172.15
510205003	Impuestos Municipales	172.15
510207	COMPRA DE BIENES	673.28
510207004	Suministros y Materiales de Oficina	635.00
510207006	Suministros y Materiales de Aseo y Limpieza	38.28
600000000	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-4,350.33

Sr. Beth Torres Cedeño
GERENTE GENERAL

CPA. Miguel Ángel Jiménez Gualandri
CONTADOR
Registro No. 35183

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

Se elabora el estado de flujos de efectivo y equivalentes de efectivo, habidos en el ejercicio, clasificándolos en actividades de operación, actividades de inversión y



TRANSPORTE PESADO PAIJEDES & NAVARRO BISON S.A.

RUC: 2290328147001

Matriz: Barrio 12 de noviembre, Calle Ambato y Sergio Sáenz
Francisco de Orellana - Orellana

Sucursal: Barrio Los Bosques, Calle Machala y Rocafuerte
Shushufindi - Sucumbios

Teléfono móvil: 098 722 6580 - **Correo electrónico:** bison.transportepesado@hotmail.com

actividades de financiamiento. Para lo cual se utilizará el método directo y la conciliación entre el resultado neto y los flujos de operación.

Actividades de operación.- éstas se constituyen en la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no puedan ser clasificadas como de inversión o de financiación. (Ver NIC 7.14)

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO:

El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado.

Además de mostrar esas variaciones, el estado de cambios en el patrimonio busca explicar y analizar las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la empresa.

La elaboración del estado de cambios en el patrimonio es relativamente sencilla puesto que son pocos los elementos que lo conforman y todo se reduce a determinar la variación.

Para la elaboración de este estado se requiere de los estados de resultados y del balance general, con corte en dos fechas de modo que se puede determinar la variación, aunque se puede trabajar con un mismo periodo [inicio y final del mismo período].

Para el ejercicio 2018 la afectación patrimonial se debió únicamente al registro de la pérdida del presente ejercicio que asciende a \$4.350,33. No existieron ajustes patrimoniales de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Por otra parte, la compañía no tiene propiedades, planta y equipos, ni cuentas por pagar y las cuentas por cobrar al ser cuotas de los accionistas y no causar intereses, no se ajustan a intereses ni a la incobrabilidad.



TRANSPORTE PESADO PAREDES & NAVARRO BISON S.A.

RUC: 2290328147001

Matriz: Barrio 12 de noviembre, Calle Ambato y Sergio Sáenz
Francisco de Orellana - Orellana

Sucursal: Barrio Los Bosques, Calle Machala y Rocafuerte
Shushufindi - Sucumbios

Teléfono móvil: 098 722 6580 - **Correo electrónico:** bison.transportepesado@hotmail.com

En conclusión se puede manifestar que la ejecución de las actividades operativas de TRANSPORTE PESADO PAREDES & NAVARRO BISON S.A., han sido ejecutadas apegándose a leyes, políticas y procedimientos que están alineados al marco legal vigente en los aspectos societario, tributario, laboral, entre otras.

Shushufindi, abril 20 del 2019.

IBETH C. TORRES CEDEÑO
GERENTE GENERAL

ORLANDO X. TUMBACO BARAHONA
CONTADOR GENERAL
Registro N° 35185