



# “COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADO VHLM S.A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía de Transportes Pesado VHLM SA, es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, en la Provincia de Loja, el Cantón Loja, Parroquia Chaguarpamba el 30 de diciembre del 2014.

El objeto social de la empresa son todas las actividades de transporte de carga por carretera: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido el transporte en camiones cisterna, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación. La misma cuenta con un plazo social de treinta años contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, cuyo RUC es 1191755800001. El domicilio principal de la compañía es en la Parroquia Chaguarpamba en el Barrio 10 de Agosto. El capital suscrito es de OCHOCIENTOS, 00/100 DOLARES (800,00), siendo sus representantes: Sr. Víctor Hugo Largo Machuca, en calidad de Presidente y con el Sra. María Verónica Mocha Carreño, en calidad de Gerente General - Representante Legal de la Compañía.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

## 2. POLÍTICAS CONTABLES

**SISTEMA CONTABLE.-** Los Estados Financieros de la empresa serán preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros serán elaborados de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

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 que serán presentadas en unidad monetaria ecuatoriana, como lo es el dólar americano.

**PLAN DE CUENTAS:** Se ha mantenido el mismo Plan de Cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías.



### 3. RECONOCIMIENTO, MEDICION DE ACTIVOS, PASIVOS GASTOS Y BASE CONTABLE

La Situación financiera de una entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue a continuación.

- **ACTIVO:** es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, es el que la entidad espera obtener en el futuro, beneficios económicos.
- **PASIVO:** es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados.
- **PATRIMONIO:** es la parte residual de los activos de la entidad durante un período sobre los pasivos.

Rendimiento, es la relación entre los ingresos y los gastos de una entidad durante un período sobre el que se informa.

- **INGRESOS:** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones que dan como resultado aumentos del patrimonio.
- **GASTOS:** son los decrementos en los beneficios económicos futuros, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

### 4. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### NOTA N°1

**Efectivo y Equivalentes de efectivo.-** La Compañía al cierre de sus operaciones mantiene un saldo de efectivo de **\$ 162.659,75**

#### NOTA N°2

**Cuentas por cobrar.-** El resultado de esta cuenta provienen del crédito otorgado a nuestros clientes cuyo resultado al final de este periodo es **\$ 245.96**



### NOTA N°3

**Anticipo de retención en la fuente.-** El saldo de esta cuenta es resultado de acumulación de las retenciones por impuesto a la renta que nos efectuaron durante el año obteniendo así un crédito de **\$ 2.033,00**

### NOTA N°4

**Crédito tributario.-** El resultado se genera debido al iva cancelado al momento de haber realizado las compras, el mismo que nos da **\$ 6.008,95**

### NOTA N°5

**Activos No Corrientes.-** Se detallan los valores más fuertes que posee la compañía como son: los muebles y enseres; vehículos y equipos de computación con sus respectivas depreciaciones acumuladas dándonos un total actual de **\$ 143.399,70**

### NOTA N°6

**Cuentas por Pagar.-** La Compañía tuvo un aumento de un valor pendiente de pago en relación al del año pasado, proveniente del crédito concedido por los proveedores siendo este de **\$ 1.464,30**

### NOTA N°7

**Aportes Personal y Patronal.-** Al finalizar el periodo se tiene una deuda de **\$ 194,40** con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; mismos que se cancelan en la quincena del próximo mes.

### NOTA N° 8

**Capital Suscrito o Asignado.-** El capital social de la compañía es de **\$ 800,00**

**Capital.-** Los dividendos o pérdidas en caso de existir se debieran distribuir de la siguiente manera:

1. CARAGUAY TORRES ANGEL AÑEJANDRI	0.25%
2. CHAMBA GUAMAN CARLOS FAVIAN	0.25%
3. CRIOLLO NOLE DANNY FABIAN	0.25%
4. DIAZ PIEDRA DIONISIO MIGUEL	0.25%
5. GONZALEZ OCHOA HELBERTH JEFERSON	0.25%
6. HERRERA AGREDA MARCO AMADOR	0.25%
7. LARGO MACHUCA VICTOR HUGO	90.00%
8. MOCHA CARREÑO MARÍA VERÓNICA	6.25%
9. NOLE SUAREZ MEDARDO NAPOLEON	0.25%



10. ROBLES ROBLES FRANCISCO MANUEL	0.25%
11. SAMANIEGO QUICHIMBO FATIMA NOEMI	0.25%
12. SANCHEZ VALAREZO SEGUNDO MARCELO	0.25%
13. SEDAMANOS AREVALO SEGUNDO ABERTANO	0.25%
14. SERAQUIVE ABAD JENNY EDITH	0.25%
15. TORRES MACHUCA JOSE VICTORIANO	0.25%
16. TORRES MALDONADO VIRGILIO DE JESUS	0.25%
17. TORRES MEDINA IVAN ALCIVAR	0.25%
18.	
<b>TOTAL.....</b>	<b>100 %</b>

#### NOTA N° 9

**Ingresos.-** Fruto de la actividad principal de la compañía que es la prestación de servicio de transporte es de **\$ 203.300,00**

#### NOTA N°10

**Gastos.-** en el presente ejercicio fiscal que se han generado para poder dar el servicio de transporte han sido bastante elevados **\$ 204.309,34**; consecuencia de esto nos da una pérdida de **\$ 1.009,34**

Chaguarpamba, 15 de febrero del 2019

  
Sra. María Verónica Macha C.  
**GERENTE GENERAL**  
C. I. 1104820798

  
Ing. Casibel del Carmen Flores C.  
**CONTADORA**  
RUC: 1103991301001