



## COMPAÑÍA DE TRANSPORTE NAPINBA CIA. LTDA.

EXPEDIENTE: 700884

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO 2019

#### 1. Información General

La empresa COMPAÑÍA DE TRANSPORTE NAPINBA CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 03 de Febrero del 2015.

El objeto social es la prestación de servicio de transporte de carga pesada a nivel nacional.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Orellana, Avenida 9 de Octubre y Guayaquil

#### 2. Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICL.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.

#### 3. Bases de preparación

##### Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICL.Q04, 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.

##### a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

##### b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

#### **4. 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.

#### **5. 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.

#### **6. Gestión del Riesgo**

Las actividades de COMPAÑIA DE TRANSPORTE NAPINBA CIA. LTDA. están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

##### **6.1. Riesgos Operacionales**

###### **a) Riesgos de litigios**

A la presente fecha, COMPAÑIA DE TRANSPORTE NAPINBA CIA. LTDA. no tiene litigios, fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada.

Como toda empresa, COMPAÑIA DE TRANSPORTE NAPINBA CIA. LTDA. 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 empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE NAPINBA CIA. LTDA. cuenta con experiencia en la prestación de Servicios de Transporte Pesado. De la misma forma los Accionistas como los que prestan los Servicios por medio de la COMPAÑIA DE TRANSPORTE NAPINBA CIA. LTDA. son personas con experiencia en el ramo, por lo tanto los riesgos con esta categoría también son mínimos.

Los propietarios de las unidades de transporte cumple con los requisitos de control de calidad y supervisión en el campo de los servicios que prestan, por lo que el riesgo de falla de estos es mínimo al momento de prestar los servicios.

###### **c) Riesgos no asegurados**

La empresa controla que los Accionistas mantengan actualizado los seguros de las unidades, y cuanto existe contratos mediante al operadora, se realiza la contratación de los seguros correspondientes ya que puede correr riesgo de algún imprevisto en la ejecución de su trabajo, situación que no ha ocurrido desde su fundación.

##### **6.2. Riesgo País**

La empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE NAPINBA CIA. LTDA. 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.

### **6.3. Riesgo por fluctuación de interés**

La empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE NAPINBA CIA. LTDA. no mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero ecuatoriano.

### **6.4. Riesgo de activos**

La empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE NAPINBA CIA. LTDA. no mantiene activos representativos que conlleven un riesgo que cause un grave impacto a la Empresa

## **7. 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 noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

## **8. 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.

## **9. Inventarios**

La empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE NAPINBA CIA. LTDA. no mantiene inventarios por ser una Empresa de Servicio de Transporte.

## **10. Propiedad, Planta y Equipo**

### **10.1. Costo**

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 prestación de servicios de transporte se calcula como la diferencia entre el precio obtenido de la prestación de servicio y el valor que se paga a los respectivos dueños de las Unidades Vehiculares que realicen el trabajo, donde se descuenta los valores previamente acordados para la operación de la Empresa.

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

### 10.2. 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

### 10.3. Deterioro de valor de activos no financieros.

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.

### 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.

### 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.

### 13.Reconocimiento de los Ingresos de las actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios de Transporte Pesado a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de descuentos comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de ejecución, que los riesgos y beneficios del servicio que han sido prestados al cliente.

### 14.Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social en el caso de las Compañías Limitadas.

### 15.Ingresos financieros

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

### 16.Gastos de operación

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

## 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.

### Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,241.24	791.94

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

### Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES RELACIONADAS	-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADAS	22,913.90	82,352.03
OTRA CUENTAS POR COBRAR	-	2,000.00
PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	-	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	22,913.90	84,352.03

### Inventarios

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	-	-
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	-	-
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	-	-
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	-	0.00
(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE INVENTARIOS POR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	-	-
TOTAL INVENTARIOS	-	0.00

### Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	5,063.41	1,814.66
OTROS	-	-
TOTAL CRÉDITO FISCAL	5,063.41	1,814.66

### Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DESCRIPCION	2019	2018
TERRENOS	-	-
EDIFICIOS Y OTROS	-	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	-	-
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	-	-
PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)	-	-
CONSTRUCCIONES EN CURSO Y OTROS ACTIVOS EN TRÁNSITO	-	-

MUEBLES Y ENSERES	-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	962.50	962.50
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	330.00	-
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>632.50</b>	<b>962.50</b>

#### CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

31 DE DICIEMBRE DEL 2019	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADAS	-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADAS	0.00	3,903.01
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21,816.46	78,495.05

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, incluye facturas con vencimientos hasta de 60 días. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

#### OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

31 DE DICIEMBRE DEL 2019	2019	2018
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	495.50	70.16
OBLIGACIONES CON EL IESS	86.76	-
JUBILACIÓN PATRONAL	-	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	197.64	800.00
<b>TOTAL</b>	<b>779.90</b>	<b>870.16</b>

#### IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

31 DE DICIEMBRE DEL 2019	2019	2018
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1,381.40	982.96
<b>TOTAL</b>	<b>1,381.40</b>	<b>982.96</b>

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 , ha sido calculada aplicando la tasa correspondiente al periodo 2019

#### CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social está constituido por 2.000 acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 USD cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2019
ACURIO YANEZ DAVID RAMIRO	100
ANGAMARCA VILLAVICENCIO NORMA LIVIA	200
CEVALLOS SANCHEZ MANUEL MESIAS	100
CEVALLOS VELASCO MARCIA JANETH	300
FREIRE ALTAMIRANO HERNES LEONEL	100
GAROFALO CABRERA JAMINTON MAURICIO	100
HERRERA OCHOA RICAR JAVIER	100
LOAYZA BLACIO JOSE CRISANTO	100
LOPEZ PAREDES GIOVANNI	100
PAREDES CRUZ GLADIS EUGENIA	100
RIVAS ALVARADO CHRISTIAN RAUL	100
RODRIGUEZ CARVAJAL JOSE CARLOS	400
RODRIGUEZ SALINAS JINMY FERNANDO	100
ZAMBRANO CASTRO SOLANGE YIRABEL	100
<b>Saldo final</b>	<b>2,000.00</b>

#### RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de \$ 856.48

#### RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2019. Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos o acumularse. Al 31 de diciembre del 2019 ascienden a \$ 1,426.44

#### INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes al años 2019 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2019
INGRESOS	413,889.38
COSTOS	-
GASTOS	412,462.94
UTILIDAD	1,426.44

#### EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe 20 de Mayo del 2020, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



**José Rodríguez**  
**GERENTE GENERAL**  
**C.I. 1500540420**



**Ing. Susana Nuñez**  
**CONTADOR**  
**RUC. 1712831054001**