



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO “CHAVEZ & GARZON ASOCIADOS S. A.”

RUC: 0591732471001
LATA CUNGA – ECUADOR

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas De Contabilidad

LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CHAVEZ & GARZÓN ASOCIADOS S.A., constituida en el año 2015 con domicilio en el cantón Latacunga, provincia de Cotopaxi; y su actividad principal es el transporte de carga pesada., su RUC es el No 0591732471001, expediente es el No 702006.

Los estados financieros presentados por LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CHAVEZ & GARZÓN ASOCIADOS S.A., corresponderán a la información contable, la misma que es de manera razonable. Toda información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses).

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

Base de presentación

La presentación de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el consejo de Normas internacionales de contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de las de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme con los ejercicios que se presentan, los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con los principios del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía

A continuación de describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía.

Efectivos y equivalente de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO “CHAVEZ & GARZON ASOCIADOS S. A.”

RUC: 0591732471001
LATA CUNGA – ECUADOR

Políticas De Contabilidad

Documentos y cuentas por cobrar-clientes.-

Estas cuentas por cobrar son los son los montos adecuados que se generan en el curso normal del negocio por los clientes. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presenta como activo no corriente. Se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

Otros Documentos Y Cuentas Por Cobrar- Crédito Tributario.

Corresponde a las retenciones prácticas por los clientes sobre las facturas de ventas emitidas por la compañía durante el ejercicio 2017.

Propiedad, Planta Y Equipo.

Están expresados al costo de adquisición y se deprecia de acuerdo al método de línea recta, la depreciación de los activos se registra en los estados de resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, así tenemos:

Activos Tasas

Equipos de cómputo 33% Vehículos 20% Instalaciones y equipos de oficina 10% Muebles y enseres 10% Edificios 5%

Documentos Y Cuentas Por Pagar –Proveedores.

Representa los montos adecuados a los proveedores por adquisiciones de bienes y servicios realizados en el curso normal del negocio. Si se esperan en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se presentan a su valor nominal menos los pagos realizados y no devengan intereses.

Provisiones.

Se reconoce una provisión solo cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueden estimar razonablemente su importe. Las provisiones se revisan en cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha de los estados financieros.



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO "CHAVEZ & GARZON ASOCIADOS S. A."

RUC: 0591732471001

LATA CUNGA - ECUADOR

Participación de los trabajadores en la utilidad.

El 15% de la utilidad la compañía debe reconocer a sus trabajadores por concepto de participación laboral en las utilidades es registro con cargo a los estados del ejercicio en que se devenga, con base en la suma por pagar exigibles

Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos comprenderán el valor de los servicios legalmente habilitados, neto de impuestos a las ventas. Se reconoce cuando se transfieren los servicios, su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumpla con los siguientes criterios:

- * La compañía ha entregado el servicio al cliente.
- * El cliente ha aceptado el servicio.
- * La cobranza de las cuentas por cobrar están razonablemente aseguradas

Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos en general se reconocen en el estado de resultado en el momento que se incurre independiente de la fecha que se realiza el pago

Nota a los estados financieros Al 31 de diciembre del 2017 En dólares estadounidenses

1. EFECTIVOS Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Caja General \$ 1,555.14

Banco Pacifico Cta. cte \$ 15,972.92

Caja Solidaria Señor de la calera \$ 2,677.65

Saldo final \$ 20,205.71

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar comerciales \$ 5,064.99

Cuentas por cobrar clientes \$ 26,263.58

Otras cuentas por cobrar \$ 1,707.68

Saldo final \$ 33,036.25



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
“CHAVEZ & GARZON ASOCIADOS S. A.”

RUC: 0591732471001
LATA CUNGA – ECUADOR

3. ANTICIPOS A PROVEEDORES

Anticipo a Proveedores \$ 6,018.86

Saldo al final \$ 6,018.86

4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR- CRÉDITO TRIBUTARIO

Retenciones del 1% IR TRANSPORTE \$ 10,910.25

Anticipo Impuesto a la Renta \$ 7.50

Saldo final \$ 10,917.75

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Equipos de computación \$ 3,272.32

Muebles y enseres \$ 466.43

(-) dep. Acumulada \$ (209.88)

Saldo final \$ 3,528.87

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR- PROVEEDORES

Cuenta por pagar a proveedores \$ 9,356.61

Saldo final \$ 9,356.61

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR- AMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Con la administración tributaria \$ -1,300.27

Impuesto a la renta por pagar \$ -6,487.45

Saldo final \$ -7,787.72

8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR- DIVERSAS

Cuentas por pagar diversas \$ -6,128.04

Otros Pasivos corrientes \$ -135.03

Saldo final \$ -6,263.07

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO
"CHAVEZ & GARZON ASOCIADOS S.A."**

RUC: 0591732471001

LATA CUNGA - ECUADOR

9. CAPITAL

Capital suscrito \$ -805.00

Saldo Final \$ -805.00

10. RESERVA LEGAL

Reserva Legal \$ -2,072.02

Saldo Final \$ -2,072.02

Ley de compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de las utilidades líquidas sea apropiada como reserva legal, hasta que esté alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

Adicional como políticas contables la compañía realiza retenciones a los socios en cada una de sus facturaciones para la creación de una reserva en caso de suscitarse cualquier tipo de accidente con los accionistas y sus unidades por cuanto se crea la reserva de la compañía

10. RESERVA PARA CASOS FORTUITOS DE LA COMPAÑÍA

Reserva para casos fortuitos \$ 15,769.96

Saldo Final \$ 15,769.96

Sin perjuicio de lo anterior expuesto LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CHAVEZ & GARZÓN ASOCIADOS S.A. Lleva sus Estados financieros enmarcados a las leyes tributarias vigentes en Ecuador, así como a las NIIF para Pymes y entidades de control a las que deba.



GERENTE GENERAL



CONTADORA