

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADA EDISON LENIN VR S.A

ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31

2018

CONTENIDO:

Estado de Situación Financiera Clasificado

Estado de Resultados Integrales por función

Estado de cambios del Patrimonio Neto

Estado de Flujos de Efectivo Método Directo

Políticas de Contabilidad significativas y Notas a los Estados Financieros

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

INFORMACION GENERAL

la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADA EDISON LENIN VR S.A**, es una empresa de carácter de servicios cuyas oficinas se encuentran ubicadas en la ciudad de Montalvo en la av. 25 de abril parroquia Tulcan, fue registrada en el registro mercantil el 26 de Octubre del 2016 mediante escritura pública e inscrita en el registro mercantil del cantón Babahoyo el 26 de Octubre del 2016, de la Superintendencia de Compañías, creada con fines de lucro con RUC # 1291756111001, su objeto social es de Servicios de Transporte Pesada.

ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañía según disposición emitida en la resolución SC.Q.IC1.004, del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial N. 348 del 4 de septiembre del mismo año, dispuso que las compañías deben de adoptar las Normas internacionales de Información Financiera "NIFF", a partir del 1 de enero del 2009. La misma fue ratificada en julio del 2008 en el R.O. 378 del 10 de julio del mismo año, la adopción de las NIF

La SIC público en el R.O.N, 498 del 31 diciembre del 2008, mediante Resolución N. 08.G.DSC.010 emitida el 20 noviembre de 2008 el cronograma de aplicación de las NIIF, a todas las compañías y entes sujetos al control y vigilancia, determinándose tres grupos para su aplicación. Mediante Resolución N. SC-INPA-UAG-10-005 del 5 noviembre del 2010 R.O. 335 del 7 diciembre 2010 acogió la clasificación de PYMES en concordancia con la normativa implantada por la Comunidad Andina en su Resolución N. 1260, mediante Resolución N. SC.Q.IC1.CPAIFRS. 11.01 califica a las PYMES; y. mediante Resolución N.

SC.ICL.CPAIFRS.G.11010 del 11 de octubre del 2011 publicada en el R.O. 566 del 28 octubre 2011, emite el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales

Financiera "NIIF" completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de información Financiera para las Pymes (NIF para las PYMES) emitida por la International Accounting Standards Board (IASB) en julio de 2009 (versión en español septiembre de 2009), la que ha sido adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la Resolución N. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 del 11 de octubre del 2011 publicada en el R.O 566 del 28 octubre 2011, en la que emite el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y que sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base a costos históricos y en los casos que requiera esta NIIF se aplicará el valor razonable ajustándose a nuestras políticas de contabilidad.

a. -Moneda Funcional y de presentación

Los Estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la unidad 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, de acuerdo a la sección 30 de los párrafos 30,2 al 30,5

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 para pequeñas y medianas entidades (NIF para las PYMES), de acuerdo a la sección 2 párrafos 2,3.

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 de acuerdo al principio del devengado, así como a cualquier otro periodo q 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 la provisión de las de obsolescencia de

inventario; la evaluación de posibles pérdidas por deterioros de determinados activos; la responsabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

Clasificación de saldos en 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; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corriente cuando; se espera realizar el activo < 0 tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo equivalente del efectivo sin ningún tipo de restricción

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando; Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal d operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquida dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el cual se informa; o la compañía no tiene, un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa. De acuerdo a la sección 4 Estado de Situación Financiera de los párrafos 4.4 al párrafo 4.8

Efectivo y equivalente de efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en cajas y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación, cuyo objetivo sea el pago a tercero; (proveedores, beneficios sociales, otros), pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos plazo. De acuerdo a la sección 7 párrafo 7,2

Activos financieros

Cuentas y documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su precio de transacción. Y en las transacciones que correspondan a su valor razonable de acuerdo a la sección 11 párrafo 11.13 medición inicial, menos la provisión de pérdidas por deterioros de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar, de acuerdo a la sección 11 párrafo 11.21 al 11.26

La empresa utiliza el método del interés implícito en los casos que la recuperación de estos sea a largo plazo de acuerdo a la sección 11 párrafo 11.14 medición posterior.

Inventarios

Los inventarios están evaluados al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta, de acuerdo a la sección 13 párrafo 4. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos terminados, de acuerdo al 13,16 que indica técnicas de medición del costo los productos en procesos se valoraran de acuerdo a su costo de producción según correspondan conforme a la sección 13 párrafo 13,5 13,8 13,9 y 13,10. El inventario está valuado al costo según factura.

El deterioro de los inventarios se establecerá conforme a la sección 27 deterioro de valor de los activos párrafo 27.1 al 27.4

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se compone de:

Las siguientes:

1. Inventario de suministro y material: (materiales para la construcción de obras) se utiliza el método peps o el método promedio y su valor se mide al costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta al cierre de cada año.
2. Productos terminados: (piezas de acabados de obras de construcción para venderlas) Se utiliza el método peps o el método promedio y su valor se miden al costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación de venta al cierre de cada año.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (EXPRESADAS EN DOLARES)

A

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018
<u>Bancos</u>	<u>800,00</u>
	800,00

Al 31 de Diciembre de 2018, corresponden a depósito en Cta. Cte. Locales y son de libre disponibilidad, la empresa actualmente tiene aperturada una cuenta corriente en banco al 31 de Diciembre. La cuenta se encuentra conciliada

NOTA

B

Crédito
tributario a
favor de la
empresa

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018
<u>Crédito tributario de IVA</u>	<u>0.00</u>
	0.00

Al 31 de Diciembre de 2018, no cuenta con crédito tributario.

NOTA

C

Inventarios

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018
<u>Inventarios de suministros y material</u>	<u>0.00</u>
	0.00

El saldo de esta cuenta registra todas las compras de suministros y materiales, no cuenta con inventario.

NOTA

D Otras cuentas por pagar Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2018
Otras cuentas por pagar no relacionadas		0.00
		0.00

El saldo de esta cuenta no registra.

NOTA

E Capital social Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

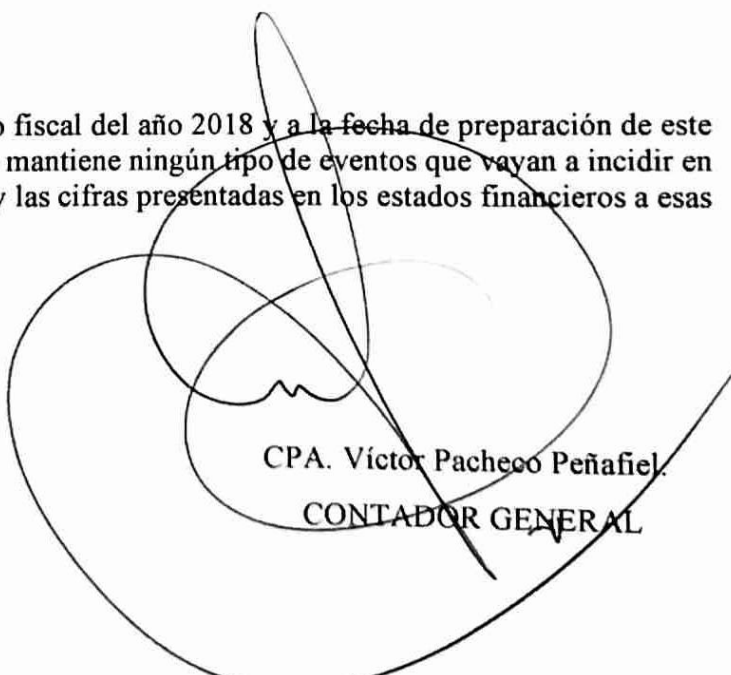
Diciembre 31	2018	%
Vallejo Rodriguez Alberto Donad	320	32%
Rordriguez Carrillo Lida Elvira	480	48%
	800,00	100%

Al 31 de Diciembre de 2018, está constituido por \$ 800,00 por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

EVENTOS SUBSECUENTES

Al cierre de las operaciones del ejercicio fiscal del año 2018 y a la fecha de preparación de este informe (Abril de 2019), la compañía no mantiene ningún tipo de eventos que vayan a incidir en el normal desarrollo de las operaciones y las cifras presentadas en los estados financieros a esas fechas.


Sra. Rodríguez Carrillo Lida Elvira
GERENTE GENERAL


CPA. Víctor Pacheco Peñafiel
CONTADOR GENERAL