

## **COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO EXPRESKADY S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2019.**

---

### **NOTA 1 IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA:**

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO EXPRESKADY S.A.** Fue constituida en Ecuador, bajo la modalidad de Sociedad Anónima, domiciliada en Quito, en la Panamericana Norte 311 y Reinaldo Cruz, Parroquia de Calderón, sector Norte de la ciudad, siendo su actividad y objeto social el Transporte de Carga Pesada.

### **NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS:**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución Nr. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09).

#### **Caja y equivalentes de Caja:**

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos. USD. 1.162,98

#### **Valuación de propiedades, planta y equipo:**

Está registrado al costo de adquisición promedio que no excede a los valores de mercado. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada y de acuerdo a las normas tributarias vigentes en el país: 10 años para muebles-enseres, maquinaria-equipos; 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

#### **Ingresos:**

Se registran en base a la emisión de las facturas por Venta de Servicios de Transporte Pesado dentro y fuera de la Ciudad.

Año 2019

USD. 167.003,75

## COMPañIA DE TRANSPORTE PESADO EXPRESKADY S.A.

### Reconocimiento de Costos y Gastos:

Los costos y gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese periodo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el ejercicio siguiente.

### Provisión y Beneficios Sociales:

La Compañía ha pagado provisionado los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como sobresueldos, y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)

### Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.-

De conformidad con la Resolución Nr.08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008, La Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales Financieras (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo a este cronograma **COMPañIA DE TRANSPORTE PESADO EXPRESKADY S.A.**, Utiliza las NIIF a partir del 1 de enero del 2011, fecha de transición.

### NOTA 3 CUENTAS POR COBRAR

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| Clientes                 | 48.810,33        |
| Crédito Tributario Renta | 1.561,40         |
| Otras Cuentas            | 1.495,93         |
| <b>Total</b>             | <b>51.867,66</b> |

### NOTA 4 PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO, ETC.

|                                 |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| Muebles y Enseres               | 1.544,64          |
| Equipo de Computación           | 388,74            |
| Vehículos, Equipo de Transporte | 65.000,00         |
| <br>Sub-Total                   | <br>66.933,38     |
| Depreciación Acumulada          | ( 730,91)         |
| <b>Total</b>                    | <b>66.202,47</b>  |
|                                 | =====             |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS</b>         | <b>119.233,11</b> |

## COMPANÍA DE TRANSPORTE PESADO EXPRESKADY S.A.

### NOTA 5 PASIVO CORRIENTE

|                                               |                            |
|-----------------------------------------------|----------------------------|
| Obligaciones con la Administración Tributaria | 86,72                      |
| Impuesto a la Renta por Pagar                 | 0.00                       |
| Participación Trabajadores por Pagar          | 0.00                       |
| Cuentas por Pagar Acreedores                  | 87.802,15                  |
| Cuentas por Pagar IESS                        | 514.86                     |
| Otras cuentas por Pagar                       | 2.651.62                   |
| Cuentas por Pagar Instituciones Financieras   | 12.285.05                  |
| Total                                         | <u>103.140,40</u><br>===== |

### NOTA 6 PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tiene derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del Impuesto a la Renta.

### NOTA 7 IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece de acuerdo a lo establecido en la ley el 22 %. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

|                                                                             |                        |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Utilidad contable antes de impuesto a la renta y Participación trabajadores | 2.176,92               |
| Menos:                                                                      |                        |
| 15% Participación a Trabajadores                                            | 326,53                 |
| Amortización de Pérdidas                                                    | 0.00                   |
| Utilidad Gravable                                                           | <u>1.850,39</u>        |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO                                                 | <u>407,09</u><br>===== |

### NOTA 8 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de COMPANÍA DE TRANSPORTE PESADO EXPRESKADY S.A., al 31 de diciembre del 2019 es de USD. 1.000,00 en acciones suscritas y autorizadas.

### NOTA 9 LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2019.



/ Sr. Wilfrido Paredes  
RUC: 1708562721001