TRANSPORTE DE CARGA PESADA SPONDYLUS G 33 - COTRANSPE S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADA EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

NOTA 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

TRANSPORTE DE CARGA PESADA SPONDYLUS G 33 - COTRANSPE S.A., fue constituida el 06 de Septiembre del 2016, de nacionalidad ecuatoriana, tipo de compañía anónima, expediente 709573, y su actividad económica principal es el transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas es la Provincia de Santa Elena, Cantón La Libertad, calle Av. 12 entre calles 44 y 45, barrio General Enríquez Gallo, edificio gasolinera CLP.

Los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2018 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo día el jueves 18 de Abril del 2019, los mismos que reflejan la verdadera situación económica y financiera de la empresa.

NOTA 2

PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, las Normas Internacionales de Contabilidad NIC, y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

NOTA 3

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables más significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

BASES DE PRESENTACION
Los Estados Financieros se presentan de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Unidad monetaria
Los libros legales de la sociedad, se llevan en dólares de los Estados Unidos de América, representados por su símbolo en los Estados Financieros.

Periodo de lo devengado
Los ingresos y gastos se registran contablemente en función de ocurrencia de los mismos.

Efectivo
El efectivo se presenta en el balance segregado conforme el grado de disponibilidad y/o restricciones.

Cuentas por cobrar – provisión para cuentas incobrables
Las cuentas por cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de su realización, para la provisión de cuentas dudosas, la sociedad tiene la política de provisionar el 1% de la cartera.

Inventarios
La sociedad valúa sus inventarios al costo promedio y registra el costo según factura más gastos de importación y las mercaderías en tránsito al costo de factura.

Inversiones en acciones
Las inversiones en la sociedad están registradas al costo de adquisición.

Activo fijo
Representa los bienes muebles e inmuebles que adquiere la sociedad, se registran al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que las reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan su vida útil restante se cargan al gasto a medida que se efectúan.

Depreciaciones
La sociedad utiliza el método de línea recta para depreciar sus activos de conformidad y aplicación según la normativa tributaria en nuestro país.

Inversiones a Largo Plazo
Las inversiones en acciones se registran por el método del costo de adquisición.

Reserva legal
De acuerdo con lo establecido por la Superintendencia de Compañía, la reserva legal se forma a través de la provisiones anuales del 10% de las utilidades netas de cada año, hasta que represente el 50% del capital social.

VENTAS: su justificante son las facturas y comprobantes de crédito fiscal emitidos por ventas al crédito y al contado, los cuales se archivan en los paquetes de ventas diarias.

INGRESOS: su justificante es el efectivo y los cheques recibidos diariamente provenientes de las ventas y otras actividades financieras, depositados en los bancos.

EGRESOS: su justificante son las facturas, comprobantes de crédito fiscal y recibos, los cuales son pagados diariamente por medio de cheques, efectivo y notas de débito bancarias y tarjetas de crédito corporativo.

COMPROBANTES DE DIARIO: su justificante son las entradas contables por los traslados de valores en las cuentas, contabilización de inventarios, y toda otra operación contable que no represente ingreso o egreso en efectivo.

Como el sistema contable es computarizado, se digitan los registros por cada partida que cubra una operación, ya sea de venta, ingreso, pagos, etc., generando los registros auxiliares o reportes mecanizados que sean necesarios para el control y contabilización de tales operaciones.

Los comprobantes justificantes y demás documentos probatorios son archivados y numerados correlativamente por cada mes y año separadamente, así: comprobantes de ingreso, de egresos, de diario y de ventas. Estos comprobantes se registran en un reporte mecanizado auxiliar mensual y se archivan en orden cronológico por mes y por año.

Con el sistema se generan muchos reportes con información completa de todas las operaciones de la empresa, las cuales ayudan al análisis y depuración de cuentas.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.-

3.1 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de efectivo en Caja y Bancos suman USD $2.803,31 dólares, *disminuyó en relación con el año anterior por la salida de efectivo por* el pago de dividendos por adquisición de nuevo cabezal, a continuación, detalle:

	31-12-2018	31-12-2017
Caja General	2.635,00	2.475,00
Cuenta Corriente	168,31	7.835,39
TOTAL	**2.803,31**	**10.310,39**

3.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2018, solo registra movimiento de Anticipos a Terceros y Crédito Tributario Retención en el Fuente Impuesto a la Renta:

	31-12-2018	31-12-2017
Anticipos a terceros:	801,92	0,00
Crédito Tributario Retención en la fuente:	269,55	302,80
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**1.071,47**	**302,80**

3.3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS:

Los Activos corrientes de Propiedad, Planta y Equipos aumentó debido a la adquisición de un nuevo cabezal, a continuación, detalle;

	31-12-2018	31-12-2017
Tráiler MACK:	145.022,08	14.166,20
(-) Depreciación Acumulada Activos Fijos:	-29.004,36	-0,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	**116.017,72**	**14.166,20**

3.4 CUENTAS POR PAGAR:

Las Cuentas por Pagar aumentaron de valor debido a la adquisición de un nuevo cabezal adquirido a MACASA.:

	31-12-2018	31-12-2017
Cooperativa Libertad Peninsular:	80.000,00	244,94
Otros Proveedores:	1.270,50	2.826,80
Cooperativa Libertad Peninsular (Mack):	3.030,45	8.891,35
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**84.300,95**	**11.963,09**

3.5 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE:

	31-12-2018	31-12-2017
Con el IESS:	535,52	362,92
Beneficios Sociales:	1.376,38	712,38
Obligaciones con la Administración Tributar	72,30	419.58
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE	**1.984,20**	**1.494,88**

3.6 Patrimonio Neto.

Esta cuenta está constituida por el Capital suscrito por la compañía cuyo valor reflejado en el Balance General es de USD $10.065,00 dólares (Diez mil sesenta y cinco dólares 00/100 de los Estados Unidos de América) y la Reserva Legal por el valor de USD $81,03 dólares.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL. -

3.7 INGRESOS:

Este rubro está compuesto por ingresos provenientes del servicio de transporte de combustible a continuación, detalle:

	31-12-2018	31-12-2017
Servicio de Transporte	24.983,08	31.350,00
Otros Ingresos	9,60	0,00
Venta Propiedad Planta y Equipo	35.533,80	0,00
TOTAL INGRESOS	**60.526,48**	**31.350,00**

En este período se realizó la venta del cabezal mack (Usado) por lo que se produjo un ingreso por la venta de este activo ya que se vendió a un valor mayor del costo en libro.

3.8 GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS.

Están conformadas por los siguientes grupos de cuenta, las mismas que se detallan a continuación:

	31-12-2018	31-12-2017
Sueldos, salarios y demás remuneraciones:	9.975,72	9.203,52
Aporte a la Seguridad Social:	1.674,16	998,28
Beneficios Sociales e Indemnizaciones:	1.490,42	1.370,85
Mantenimiento y Reparaciones:	2.750,26	5.211,06
Combustible:	1.320,74	1.850,22
Seguros y Reaseguros:	1.440,46	425,32
Depreciaciones:	29.004,36	0,00
Materiales y suministros:	10,00	170,87
Gastos Administrativos:	10.406,48	10.709,17
Gastos Financieros:	21,80	154,29
TOTAL GASTOS	**58.094,40**	**30.093,58**

Como se aprecia en el detalle los Gastos Operativos y Administrativos suman USD $58.094,40 los gastos fueron superior con relación al año anterior. La diferencia entre los ingresos y egresos dan como resultado una utilidad de USD $2.432,08.

NOTA 4

EVENTOS SUBSECUENTES:

- A la fecha de emisión de mi informe, el Gerente ya ha presentado su informe de gestiones correspondiente al período 2018, el cual fue puesto a consideración del Directorio de la empresa y aprobada en todas sus partes.

- Entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente,

ING. COM. JUAN TOMALÁ FIGUEROA
CONTADOR
REG. 0.42502

La Libertad, 17 de abril de 2019