

# **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA CASCALES CASCALESTRANS S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

### **1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA**

**CONSTITUCIÓN.-** La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA CASCALES CASCALESTRANS S.A., es una compañía Sociedad Anónima, su domicilio principal es cantón Cáscales, parroquia El Dorado de Cáscales provincia de Sucumbíos, República del Ecuador.

**OBJETO SOCIAL.** – la compañía se dedicara exclusivamente al transporte de carga pesada al nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la ley orgánica del transporte terrestre, tránsito y seguridad vial, sus reglamentos y disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia. Para cumplir con el objeto social la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley, relacionados con el objeto social.

**DOMICILIO.-** De acuerdo con los estatutos sociales, el domicilio la parroquia Cacaes; cantón Cascales, provincia de sucumbíos.

**DURACIÓN.-** La duración es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de constitución

**CAPITAL SOCIAL.** - El capital actual es de USD \$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de Norte América.

### **2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

#### **2.1 Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas

Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

- Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:  
Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

## **2.2 Moneda**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera. Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares de los Estados Unidos de Norte América).

## **2.3 Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

## **2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados

desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

### **3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS.**

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2019 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

#### **3.1 Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

#### **3.2 Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

#### **3.3 Cambios en políticas y estimaciones contables**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

### **4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGO**

#### **4.1 Factores de riesgo**

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

## 5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de estos.

## 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>10101</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>dic-18</b>	<b>dic-19</b>
<b>CÓDIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Pichincha Cta/Cte 2100193826		4,185.12
	Pichincha cta/aho 2204536521		0.03
	<b>Subtotal Bancos</b>		<b>4,185.15</b>
<b>10101</b>	<b>Total efectivo y equivalentes</b>		<b>4,185.15</b>

## 7. ACTIVOS FINANCIEROS

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

### 7.1 Cuentas y Documentos por Cobrar

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

10102 <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		dic-18	dic-19
<b>CÓDIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	De actividades ordinarias que generan intereses		
	De actividades ordinarias que no generan intereses	14,086.28	5,032.82
	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		
	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
	Cuentas por Cobrar Clientes		
<b>10102</b>	<b>Total activos financieros</b>	<b>14,086.28</b>	<b>5,032.82</b>

## 8.    **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se registrarán los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos del año que se declara.

10104 <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		dic-18	dic-19
<b>CÓDIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		64.57
	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	34.64	
	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
<b>10104</b>	<b>Total activos por impuestos corrientes</b>	<b>34.64</b>	<b>64.57</b>

## 9.    **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

**ACTIVO NO CORRIENTE**

10201 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		dic-18	dic-19
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Terrenos		
	Edificios		
	Construcción en Curso		
	Instalaciones		
	Muebles y Enseres		
	Máquinas y Equipos		
	Equipo de Computación		
	Vehículos y Equipos de Transportes		
	Otras propiedades, planta y equipo		
	Vehículos y Equipos de Transportes No deprec	5,000.00	5,000.00
10201	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>5,000.00</b>	<b>5,000.00</b>

**10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

**ACTIVO CORRIENTE**

20101 PROVEEDORES		dic-18	dic-19
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Proveedores Locales		2,649.11
	Proveedores del Exterior		
20101	<b>Total cuentas y documentos por pagar</b>		<b>2,649.11</b>

**11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

20102 OTROS OBLIGACIONES CORRIENTES		dic-18	dic-19
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sueldos y Salarios por Pagar		4,273.18
	Décima Tercera Remuneración		66.67
	Decima Cuarta Remuneración		164.15
	IESS por Pagar	235.58	261.74
	Retenciones en la Fuente I.R por Pagar		25.26
	Retenciones IVA por Pagar		0.93
	15% Participación Trabajadores	86.35	153.52
20102	<b>Total otras obligaciones corrientes</b>	<b>321.93</b>	<b>4,945.45</b>

## 12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

20103 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		dic-18	dic-19
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otras Cuentas por pagar relacionadas	17,617.31	4,913.00
20103	<b>Total cuentas por pagar relacionadas</b>	<b>17,617.31</b>	<b>4,913.00</b>

## 13. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registrará el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

### PATRIMONIO

301 CAPITAL SOCIAL		dic-18	dic-19
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Capital Suscrito o Asignado		
	Socio Melida Freire Lescano	700.00	700.00
	Socio Tatiana Solis Freire	100.00	100.00
301	<b>Total capital suscrito o asignado</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>

## 14. RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

304 RESERVAS		dic-18	dic-19
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Reserva Legal	38.17	97.47
304	<b>Total Reservas</b>	<b>38.17</b>	<b>97.47</b>

## 15. RESULTADOS ACUMULADAS

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

306 RESULTADOS ACUMULADOS		dic-18	dic-19
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Utilidades Acumuladas	343.51	343.51
306	<b>Total resultados acumulados</b>	<b>343.51</b>	<b>343.51</b>

## 16. RESULTADOS DEL EJERCICIO

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		dic-18	dic-19
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Utilidad Neta del Ejercicio		534.00
	(-) Pérdidas Neta del Periodo		
307	<b>Total resultados del ejercicio</b>		<b>534.00</b>

## 17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

401 INGRESOS OPERACIONALES		dic-19
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
	Venta Tarifa 0%	30,657.65
401	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>30,657.65</b>

## 18. OTROS INGRESOS

402 OTROS INGRESOS		dic-19
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
	Intereses ganados	1.04
402	<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>1.04</b>

## 19. Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

502	COSTOS Y GASTOS	dic-19
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
	Sueldos y Salarios Administrativos	4,941.48
	Aporte Patronal IESS	550.92
	Fondo de Reserva con Pago en Nomina	171.50
	Aporte al IECE 0.05%	24.72
	Aporte al SETEC 0.05%	24.72
	Honorarios profesionales y Dietas	362.00
	Suministros y Materiales de Oficina	52.00
	Sueldos y Salarios Logistica	7,267.44
	Horas Extraordinarias Logistica	620.96
	Horas Suplementarias Logística	751.60
	Aporte Patronal IESS Logística	963.36
	Fondo de Reserva con pago en Nomina Logística	323.20
	Aporte al IECE 0.05%	43.20
	Aporte al SETEC 0.05%	43.20
	Décima Tercera Remuneración logística	57.46
	Decima Cuarta remuneración Logística	164.19
	Décima Tercera Remuneración Provisión	720.04
	Decima Cuarta Remuneración Provisión	393.96
	Alimentación	960.00
	Suministros y Materiales Varios	5.00
	Transporte y Movilización	10,500.00
	Notarios Y Registradores de la Propiedad	213.74
	Matriculación	142.96
	Impuesto al Rodaje	5.50
	Revisión técnica Mancomunidad	41.81
	Fletes y Encomiendas	17.10
	IVA que se carga al costo o gasto	80.91
	Pagos por Otros Servicios	133.84
	Comisiones Bancarias	16.33
	Chequera	27.00
	Multas	6.26
	Otros Gasto	8.80
502	<b>Total Gastos</b>	<b>29,635.20</b>



Ing. Socio Tatiana Solis Freire  
Representante legal



Ing. CPA Angel Huerta  
Contador