

**TRANSPORTE CASTRO CASTRO
HERMANOS S.A
POLITICAS CONTABLES
Y
NOTAS ACLARATORIAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019**

**TRANSPORTE PESADO CASTRO CASTROHERMANOS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

NOTA 01. INFORMACION GENERAL.

La EMPRESA TRANSPORTE PESADO CASTRO CASTROHERMANOS S.A. Su objetivo principal es la prestación del servicio de Transporte de carga por carretera.

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía realizó sus actividades con normalidad.

NOTA 02. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de. TRANSPORTE PESADO CASTRO CASTROHERMANOS S.A al 31 de diciembre del 2018, los cuales fueron aprobados por la Compañía con fechas 15 DE Marzo de 2019, fueron preparados de acuerdo la Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de TRANSPORTE PESADO CASTRO CASTROHERMANOS S.A. Comprenden, al 31 de diciembre del 2018 los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

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

2.4 Cuentas por cobrar a Clientes

Las cuentas por cobrar a Clientes y al estado son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La cartera de créditos se compone principalmente de los deudores comerciales. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales. Para propósitos del cálculo de la estimación para cuentas de cobro dudoso, la administración realiza revisiones periódicas y

sistemáticas de la cartera de créditos para identificar riesgos inherentes y evaluar la recuperación colectiva de su portafolio. El modelo de pérdidas utilizado para la cartera por cobrar a clientes considera una variedad de factores incluyendo, pero no limitados a, condiciones económicas actuales, experiencia histórica de pérdidas, recuperaciones o liquidaciones esperadas en la tendencia de la cartera y atrasos

2.5 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son de acuerdo a lo establecido por el SRI en el reglamento a la ley de régimen tributario interno vigente en el Ecuador.

2.6 Deterioro del valor de los activos tangibles

La Empresa determinará si existen indicios de que las condiciones existentes iniciales del negocio como empresa en marcha hayan cambiado, de esta manera sabrá si sus activos han sufrido alguna pérdida de valor por deterioro mediante un estudio, En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

2.7 Proveedores

Las cuentas por pagar a proveedores, son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.8 Impuesto sobre la renta

La Empresa en función de las disposiciones legales vigentes se acoge a al artículo 36 de la LRTI, sin embargo en el caso de algún cambio a futuro en la ley se considerará lo establecido en NIC 12.

2.9 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. La empresa registra sus costos y gastos aplicando el principio del devengado.

2.10 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

CUENTAS DE ACTIVO

NOTA 01 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Esta cuenta comprenderá todos los fondos que se mantienen en cuentas corrientes o de ahorros en los bancos u otras entidades financieras.

Al 31 de diciembre del 2018, se mantiene activa una cuenta corriente en el Banco Internacional.

NOTA 02 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta comprende el valor nominal de los documentos por cobrar, exigibles a su presentación o vencimiento dentro de un período menor a un año, concedidos por servicios nuevos, resultante de consumos realizados por personas a las cuales se les otorgo crédito directo.

Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta presenta un saldo de USD 12504.55

NOTA 03 OTROS ACTIVOS CORRIENTES – CREDITO TRIBUTARIO IVA-IR Y OTRAS

En estas cuentas registra valores por cobrar al Estado resultantes de impuestos tanto de IVA como de Retenciones del Impuesto a la renta, que pueden hacerse efectivos en el corto plazo.

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo es de USD 1640,61 por concepto de crédito tributario.

NOTA 04 DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta comprenderá la provisión acumulada por depreciación de bienes e instalaciones en servicio la misma que se calcula en base a la vida útil determinada por el SRI, por esta razón al

tratarse de muebles y enseres, equipo de Cómputo y vehículos, el porcentaje corresponde al 10%, 33.33% y 20% al 31 de diciembre de 2019 es de US\$ 16500

CUENTAS DE PASIVO

NOTA 05 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto de una adquisición de un bien o un servicio con una factura.

El saldo al 31 de diciembre del 2019 USD 12450,12

NOTA 06 PARTICIPACION TRABAJADORES

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto utilidades del ejercicio fiscal 2019.

El saldo al 31 de diciembre del 2019 USD 3194,84

NOTA 07 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Esta cuenta comprende todos los valores a cancelar por concepto impuesto a la renta del ejercicio fiscal del 2019.

El saldo al 31 de diciembre del 2019 USD 1396,84

CUENTAS PATRIMONIALES

NOTA 08 ACCIONES NOMINATIVAS

Esta cuenta comprende el valor nominal de las acciones ordinarias o comunes suscritas, pagadas o no, sea en efectivo, bienes u otros valores, A continuación se detallan el cuadro comparativo de la participación de los accionistas:

ACCIONISTA	%	VALOR USD
TRANSITO ROCIO NARVÁEZ CAÑAR	50.00%	400,00
CASTRO SALGADO LUCIO OSWALDO	50.00%	400.00

Al 31 de diciembre de 2019 el valor de las acciones es de US\$ 800.00

NOTA 09 RESULTADOS INTEGRAL DEL RESULTADO

La utilidad del ejercicio fiscal 2019 fue de USD 21298,91

CUENTAS DE INGRESOS

NOTA 10 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta comprende los ingresos por transporte de carga realizados durante el ejercicio fiscal 2019.

Al 31 de diciembre del 2019 , la cuenta presenta un saldo de USD 103944,46

CUENTAS DE GASTOS

NOTA 11 COSTOS DE OPERACIÓN

Agrupar los gastos destinados a la comercialización del servicio como son combustible, lubricantes, repuestos varios, reparación y mantenimiento, seguros, matriculas, permisos de operación, monitoreo de vehículos y arriendos.

Al 31 de diciembre de 2019 los valores por este concepto ascienden a US\$ 82650,55

NOTA 21 IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la Renta es el 22% hasta el año 2018 reinvirtiéndose el total de las utilidades gravables del ejercicio por ser el segundo año de puesta en marcha de la empresa.

Atentamente,

Ing. CPA. Myriam Túquerres
CONTADOR