

**CIA. DE CARGA PESADA HERMANOS A LA
OBRA CARGPES S.A**

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2019

COMPAÑÍA DE CARGA PESADA HERMANOS A LA OBRA CARGPES S.A

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019.

Contenido

Estados financieros

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el patrimonio neto de los accionistas
Estados de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

COMPAÑÍA DE CARGA PESADA HERMANOS A LA OBRA CARGPES S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

COMPAÑÍA DE CARGA PESADA HERMANOS A LA OBRA CARGPES S.A es una Sociedad Anónima, con Registro Único de Contribuyente 0691756165001 tiene su domicilio principal en la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo, constituida mediante escritura pública de la Notaria Cuarta del Cantón Riobamba de fecha 06 de abril de 2017, inscrita en el Registro Mercantil de Riobamba con el número 82, de fecha 05 de mayo de 2017 en el Repertorio 717.

COMPAÑÍA DE CARGA PESADA HERMANOS A LA OBRA CARGPES S.A tiene por objeto principal prestar servicios de transporte terrestre de carga pesada a nivel nacional.

Para el período terminado al 31 de diciembre de 2019, la compañía no tuvo colaboradores.

La compañía divide su patrimonio en 80 Acciones de serie única donde destacan sus principales socios, como siguen:

CUADRO DE ACCIONISTAS:

Mayores Accionistas al 31 de Diciembre 2018	Cédula Identidad / Pasaporte	Número de Acciones	Participación
DAVALOS MAYORGA EDUARDO RAMIRO	0603335357	15	150
HERRERA CACERES MARIA GABRIELA	0603111923	13	130
MARIÑO GRIJALVA CRISTIAN FERNANDO	0604338087	13	130
MARIÑO GRIJALVA DAVID ALFREDO	0604046607	13	130
MARIÑO GRIJALVA VANESSA SALOMÉ	0604351429	13	130
MAYORGA CORDOVA LIGIA FABIOLA	0601106735	13	130
SUMAN:		80	800

2 BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros Proforma

Los presentes Estados Financieros de la COMPAÑÍA DE CARGA PESADA HERMANOS A LA OBRA CARGPES S.A por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de acuerdo a supuestos y criterios contables que son consistentes con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (en adelante "NIIF PARA LAS PYMES").

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de COMPAÑÍA DE CARGA PESADA HERMANOS A LA OBRA CARGPES al 31 de diciembre de 2019, y los resultados de las

operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General Universal de Socios en sesión celebrada el día 16 de Marzo del 2020.

2.2 Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF PARA LAS PYMES.

2.3 Moneda de Presentación y Moneda Funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.4 Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación es calculada durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Los métodos de depreciación empleados por categoría son las siguientes:

CLASE	SUBCLASE	DE LA SUBCLASE	DEL COMPONENTE
		Método de Depreciación	Vida útil - en Años
Vehículos	Vehículo	Lineal	De 5 a 10

2.5 Activos Financieros a Valor Razonable con cambios en Resultados

La Compañía clasifica sus activos financieros dentro de esta categoría cuando el objetivo de las inversiones realizadas es obtener rentabilidad a corto plazo dada la variación de los precios de mercado. El valor del activo se registra financieramente como activo corriente en la fecha de negociación.

Estos activos se valorizan a valor razonable, y la variación de éstos se registra en el Estado de Resultados Integrales según sea un aumento de valor (utilidad) o como una disminución de valor (pérdida).

2.6 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro).

El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

2.7 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de las ventas de bienes y servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Intereses - Los ingresos provenientes de intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

Servicios - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

2.8 Impuestos

Impuesto a la renta:

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

2.9 Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de efectivo realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.10 Estimaciones

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

Vida útil y valor residual de propiedad, planta y equipo:

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de propiedad, planta y equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF PARA LAS PYMES requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

3 EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible y saldos bancarios que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
Caja General	112.35	82.48
Bancos	956.12	2,617.51
TOTAL	\$ 1,068.47	\$ 2,699.99

4 CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, las cuentas por cobrar relacionadas estaban constituidos de la siguiente manera:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
Cuentas por Cobrar no Relacionados	1920.57	459.90
TOTAL	\$ 1,920.57	\$ 459.90

5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, las otras cuentas por cobrar relacionadas estaban constituidos de la siguiente manera:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo Renta	19.68	165.34
TOTAL	\$ 19.68	\$ 165.34

6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En consideración a las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas empresas, y aplicando la exención permitida por la sección 35 Transición de NIIF para las PYMES, párrafo 35.10, literal c), respecto al valor razonable o revalorización como costo atribuido, la Compañía revaluó los bienes inmuebles, para lo cual, se sometió a valoraciones que fueron encargadas a peritos externos.

La compañía mantiene el costo reconocido según PCGA anterior de los bienes muebles que conforman su propiedad planta y equipo.

A futuro la Compañía no aplicará como valoración posterior de sus activos el modelo de revalúo, las nuevas adquisiciones de bienes serán medidos al costo, mas estimación de gastos de desmantelamiento y reestructuración, menos sus depreciaciones por aplicación de vida útil lineal y menos las pérdidas por aplicación de deterioros que procediere.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 la propiedad, planta y equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

ACTIVO	AÑO 2018	AÑO 2019
Vehiculos	9,135.00	9,135.00
Subtotal	9,135.00	9,135.00
Depreciación Acumulada	(837.43)	(1,750.93)
Total Propiedad Planta y Equipo	8,297.57	7,384.07

7 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, los acreedores y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2019
Obligaciones con el IESS	87.14	88.95
Ctas. por Pagar Comerciales	157.14	78.57
Obligaciones Tributarias		1.43
TOTAL	\$ 244.28	\$ 168.95

8 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, las cuentas por pagar Relacionadas estaban constituidas de la siguiente manera:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	10,515.23	7,035.00
TOTAL	\$ 284.41	\$ 7,035.00

9 CAPITAL

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

DETALLE DE ACCIONISTA	Nº ACCIONES SUSCRITAS	Nº ACCIONES PAGADAS	IMPORTE DEL CAPITAL
DAVALOS MAYORGA EDUARDO RAMIRO	15	15	150
HERRERA CACERES MARIA GABRIELA	13	13	130
MARIÑO GRIJALVA CRISTIAN FERNANDO	13	13	130
MARIÑO GRIJALVA DAVID ALFREDO	13	13	130
MARIÑO GRIJALVA VANESSA SALOME	13	13	130
MAYORGA CORDOVA LIGIA FABIOLA	13	13	130
SUMAN	80	80	800,00

10 INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
Prestación de Servicios	4,738.30	13,287.05
Otras Rentas	1.44	69.50
Interés Ganado		8.80
INGRESOS	\$ 4,739.74	\$ 13,365.35

11 COSTOS DE DISTRIBUCIÓN, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Gastos de Administración y Ventas:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, los gastos de administración estaban constituidos de la siguiente manera:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
Gastos de Administración y Ventas	2,918.11	7,849.37
Gasto Honorarios Profesionales	785.73	857.16
Gasto Aporte a la Seguridad Social	496.32	648.81
Impuestos, Contribuciones y otros	171.24	1,027.46
Otros Gastos por Servicios	314.06	8.71
Gasto Financiero	10.69	13.95
TOTAL	\$ 4,696.15	\$ 10,405.46



David Mariño Grijalva
GERENTE GENERAL



Mgs. Marco Antonio Daqui
APODERADO
D&O AUDIMANAGER ASOCIADOS CIA.LTDA.
CONTADOR