

TRANSPORTACIÓN DE CARGA PESADA GARGPESGAL C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

INFORMACIÓN GENERAL:

La compañía Transportación de Carga Pesada CARGPESGAL C.A. se constituyó el 8 de junio del 2017 ante la abogada Karla Liliana Troncozo Hasing, Notaria Titular Vigésima Primera del cantón Guayaquil, la misma que fue inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Santa Cruz (Galápagos) el 5 de julio del 2017, con un capital social inicial de USD 1.400,00.

Posteriormente, con fecha 15 de noviembre del 2017 quedó inscrito en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Santa Cruz (Galápagos), la protocolización notarial del Acta de Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 26 de octubre del 2017, donde consta el aumento del capital social en USD 1.100,00, con lo cual el capital social de Transportación de Carga Pesada CARGPESGAL C.A. queda fijado en USD 2.500,00.

Posteriormente, con fecha 08 de junio del 2019 quedó inscrito en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Santa Cruz (Galápagos), el aumento del capital social en USD 300,00, con lo cual el capital social de la compañía queda fijado en USD 2.800,00

La actividad económica principal de la compañía es realizar “servicio de transporte por vía terrestre y por tuberías”, tal como consta en el Registro Único de Contribuyentes otorgado por el Servicio de Rentas Internas.

Los ingresos ordinarios se originan por actividades relacionadas con su actividad económica.

BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

La compañía elabora sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF para PYMES y de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías en concordancia con las disposiciones en materia tributaria y las prácticas contables del Ecuador.

MONEDA FUNCIONAL:

El dólar de los Estados Unidos de América es la moneda adoptada por el Ecuador desde el año 2000, para todas las transacciones comerciales y financieras, por consiguiente, las cifras de los estados financieros se han elaborados contemplando dicha moneda.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

1. **Período contable.** - El período contable es de un año, comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre, conforme a las disposiciones legales vigentes.
2. **Clasificación de los activos y pasivos financieros entre corrientes y no corrientes.** - Los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos con vencimientos superiores a doce meses. La clasificación se rige en función del objetivo por el cual se adquirieron los activos o se contrataron los pasivos a la fecha de su reconocimiento inicial.
3. **Efectivo y equivalentes de efectivo.** - El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible en caja y bancos, neto de sobregiros bancarios.
4. **Propiedad, planta y equipo.** - Son registrados al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los costos de mantenimiento posteriores se cargan a resultados del año a medida que se incurren.

Los terrenos son activos no depreciables. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos es calculada con el método lineal basada en la vida útil estimada del activo, sin considerar valor residual por cuanto se mantiene el criterio que el valor de realización al término de la vida útil del activo no es significativo.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, planta y equipos es la siguiente:

	Número de años
Edificios	20
Instalaciones en Edificios	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Otros Activos Fijos	10
Equipos de Computación	3

5. **Aportaciones de accionistas.** - Están dadas por los aportes para constituir el capital social de la compañía.
6. **Ingreso.** - Los ingresos se registran y reconocen al momento que se ejecutan.

7. **Costos y gastos.** - Los costos y gastos se reconocen al momento de su realización y deberán estar plenamente identificados cumpliendo la práctica contable.

NOTAS

1. **Efectivo y equivalente de efectivo**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de efectivo y equivalente de efectivo se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Efectivo en caja	6,411.99	3,465.50

2. **Retenciones de impuestos por pagar**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de retenciones de impuestos por pagar se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Retención impuesta a la renta a proveedores	0,00	0,00
Retención de IVA a proveedores	0,00	0,00
	0,00	0,00

3. **Impuesto a la renta por pagar del ejercicio**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de impuesto a la renta por pagar del ejercicio se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	0,00	0,00

4. **Capital social**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el capital social se encuentra constituido por 2.800 acciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una, totalmente pagadas.

	2019	2018
Capital social	2.800,00	2.500,00

5. **Aporte para futura capitalización**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el aporte para futura capitalización se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Aporte para futura capitalización	0,00	0,00

6. Reserva legal

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la reserva legal está constituida por las asignaciones efectuadas conforme a la disposición de la Ley de Compañías.

	2019	2018
Reserva legal	372,84	178,55

7. Utilidad (pérdida) del ejercicio

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la Utilidad (pérdida) del ejercicio se desglosan de la siguiente manera:

	2019	2018
Utilidad (pérdida) del ejercicio	1748.62	-9.481,23

8. Ingresos operacionales

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los ingresos operacionales del ejercicio se desglosan de la siguiente manera:

	2019	2018
Ventas gravadas 0%	63,028.69	7.757.76
Ventas Netas	44.64	0.00
Aporte de Socios Mensualidades	21730.00	0.00
Aporte de socios Traspaso de Acciones	29200.00	0.00
Servicios Administrativos	822.68	0.00
Descuentos en Ventas	-193.69	0.00
Otros Ingresos	6.29	0.00

9. Gastos operacionales

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los gastos operacionales se conformaban de la siguiente manera:

	2019	2018
Estiaje	34,581.99	0,00
Publicidad	367.87	
Gasto de Alimentación	568.24	
Agasajo Personal	1.538.21	
Gastos en suministros y materiales	86.43	830,59

Servicios Públicos, Transporte, comisiones bancarias, Mantenimiento y Reparaciones	9.456.41	3.143,84
Honorarios Profesionales	13.888.89	6754,00
Servicios Prestados	2.974.85	
Gastos de Gestión (agasajo accionista, trabajadores)	5.278.11	
Agua, Luz, y Telecomunicaciones	2.488.85	
Notarios y Registradores de la Propiedad	1.532.67	
TOTAL, IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	27.141.85	
Depreciación de Maquinarias	3.481.28	
Gastos otros	2.028.32	6.608,94
Gastos Financieros	7.133.06	
Comisiones bancarias	148.67	
	112,695.70	17337,37

10. Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten de forma significativa sus saldos o interpretaciones.

Atentamente,



BLANCA PATRICIA TAPIA MUÑOZ

Contador

Reg. 17-3475