

CIA.DE TRANSPORTE PESADO “TRESMILLONESCARGO S.A.”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORMACION GENERAL

La Compañía “TRESMILLONESCARGO S.A.”. se constituyó en la ciudad de Quito mediante escritura pública celebrada el 28 de Agosto del 2017 en la Notaria Sexta y fue inscrita en el Registro Mercantil el 11 de Septiembre del 2017. Siendo su actividad económica principal el Transporte de Carga Pesada.

1.-RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de estos Estados Financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018.

1.1.- Bases de elaboración.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

La presentación de los estados financieros exige la determinación la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicación de las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia.

1.2.- Políticas contables:

* Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias: el ingreso de actividades ordinarias procedente de la actividad de la empresa como es el servicio de Transporte de Carga Pesada a nivel nacional.

* Plazos de cobro: La gran mayoría de los transportes se realizarán en condiciones de crédito normales en el mercado, con un plazo de hasta 90 días . Ocasionalmente TRESMILLONES CARGO SA. concederá crédito a un plazo mayor. En cumplimiento de la norma NIIF para PYMES, En estos casos se reconocerá el gasto por financiamiento dado a sus clientes cuando los plazos sean superiores a 120 días, y los ingresos correspondientes a intereses al cobrar dichas cuentas. Los gastos e ingresos se reconocen en el período contable en que ocurren.

* Deterioro de cartera: la gerencia de la empresa analizará cada año las cuentas por cobrar que tengan más de 4 meses de antigüedad y para cada una de ellas valorará la posibilidad de cobro real, con el fin de estimar el deterioro de cartera.

* Reconocimiento de gastos:

CIA. DE TRANSPORTE PESADO "TRES MILLONES CARGO S.A."

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

los gastos se reconocen en el momento en que se incurren que dada la naturaleza de nuestro negocio y de los contratos con nuestros proveedores, coincide en la emisión de la factura por parte del proveedor.

* Retenciones: se emiten apenas se recibe la factura de gastos que cumplen los requisitos para la emisión de la retención.

2. - CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende 1000 acciones ordinarias a un valor nominal de \$1,00 cada una respectivamente.

3. - RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por los menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% capital suscrito. La Reserva Legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Resultados Acumulados – Ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF"

En esta cuenta se debería registrar los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF'S" en el caso de haberlos.

4.- FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo estuvo conformado por los movimientos de las cuentas de ventas y gastos por lo cual se movieron cuentas por cobrar y pagar y los resultados influyeron en el movimiento de la cuenta de efectivo.

En resumen los movimientos de las cuentas fueron así en el 2018 comparando con el año 2017.

Ganancia(pérdida) antes de impuestos

	2017	2018
Ingresos	-	22.396,34
(costos de venta y producción)	-	-
Ganancia Bruta	-	22.396,34

Gastos de Venta y Administración	-	-14.402,36
----------------------------------	---	------------

CIA. DE TRANSPORTE PESADO "TRES MILLONES CARGO S.A."

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Gastos Financieros	-	0.00
Ganancia(Pérdida)antes de impuestos	-	7.993,98

5.- ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

Como se mencionó antes, TRES MILLONES CARGO S.A. se formó en el año 2017. Por ello los cambios a reportar en el 2018 ha sido el resultado obtenido en utilidad del Ejercicio, restado utilidad de trabajadores e Impuesto a la renta quedando el saldo de \$5.300,01 a más del capital de la empresa \$1.000,00 dólares por la aportación de los accionistas.

6.- EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros definitivos no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

Quito, 29 de Marzo del 2019


Aníbal Cháspur Inca
CONTADOR