COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CUMBATRUCKS S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

- **CONSTITUCIÓN.-** La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CUMBATRUCKS S.A., es una compañía anónima físicamente constituida con ubicación en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, Republica del Ecuador; protocolizada el 24 de agosto del 2017 en el Registro Mercantil, se anotó con el número 7034 del libro repertorio, con un plazo de cincuenta años a partir de esta fecha.

- **OBJETO SOCIAL.-** La compañía se dedicará exclusivamente al Transporte de Carga Pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia. Para cumplir con su objeto social la Compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionado con su objeto social.

- **DOMICILIO.-** El domicilio principal de la Compañía que se constituye, es en el cantón Ambato, provincia de Tungurahua.

- **DURACION.-** El plazo de duración de la Compañía, será de cincuenta años que se contarán a partir de la inscripción en el Registro Mercantil; este plazo podrá prorrogarse, reducirse, y/o disolverse anticipadamente cumpliendo para ello, con los requisitos legales exigidos para el efecto.

- **CAPITAL SOCIAL.-** El capital social de la Compañía es de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, divididas en ochocientas acciones Ordinarias y Nominativas de un dólar el valor de cada una; los títulos de las acciones llevarán las firmas del Presidente y Gerente General de la Compañía.

- **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA.-** La Empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

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 PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y representan la adopción integral, explicita 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 a 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 demuestre la imagen fiel del patrimonio de la Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 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 a esa fecha.

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

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 2018 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 2018.

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 vencimiento igual o inferiores a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS

En la elaboración de las cuentas anuales de la Empresa correspondientes al ejercicio 2018 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 continuara 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. Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

3.4. Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

4. POLITICAS DE GESTION 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 DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 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.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA			
1.	ACTIVO			
1.1.	ACTIVO CORRIENTE			
1.1.1.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			$ 7,755.76
1.1.1.1.	CAJA MATRIZ		$ 6,994.91	
1.1.1.1.01	Caja Matriz PV 1	$ 6,994.91		
1.1.1.4.	CAJA CHICA		$ 700.00	

1.1.1.4.01	Caja Chica	$ 700.00	
1.1.1.5.	BANCOS		$ 60.85
1.1.1.5.01	Bco Inter Cta Cte No. 3200614201	$ 60.85	

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.

a) Cuentas y Documentos por Cobrar

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se meditaran al costo amortizado, que 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.

1.1.2.	ACTIVOS FINANCIEROS			$ 6,264.72
1.1.2.5.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI		$ 6,040.53	
1.1.2.5.02.	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	$ 6,040.53		
1.1.2.5.02.01	Clientes No Relacionados			
1.1.2.7.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		$ 224.19	
1.1.2.7.02.	PRESTAMOS EMPLEADOS	$ 224.19		
1.1.2.7.02.01	P.E Matriz			

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registran los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado.

1.1.4.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			$ 1,017.44
1.1.4.1.	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		$ 1,017.44	
1.1.4.1.01	Seguros Pagados Anticipados	$ 1,017.44		

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registraran 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.

1.1.5.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			$ 277.90
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA			
1.1.5.2.	(I. R.)		$ 277.90	
1.1.5.2.01	Anticipo Ret Fte Rta en Ventas	$ 277.90		

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

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

1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.2.1.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			$ 77,392.60
	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO			
1.2.1.09.	CAMINERO		$ 87,550.00	
1.2.1.09.01	Costo Vehiculos	$ 87,550.00		
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA			
1.2.1.12.	Y E		$ (10,157.40)	
1.2.1.12.04	Dep. Acum. Vehiculos	$ (10,157.40)		

11. 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.

2.1.	PASIVO CORRIENTE			
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR			
2.1.3.	PAGAR			$ 7,118.78
2.1.3.1.	LOCALES		$ 7,118.78	
2.1.3.1.01	Proveedores por Pagar	$ 3,872.24		

2.1.3.1.02	Cheques por Pagar	$ 3,246.54	

12. 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.

2.1.7.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2.1.7.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		$ 1.88
2.1.7.01.02.	POR RETENCIONES EN LA FTE IR	$ 1.88	
2.1.7.01.02.06	Retencion Fte IR Por Pagar		
2.1.7.03.	CON EL IESS		$ 545.89
2.1.7.03.01	Iess Por Pagar	$ 545.89	
2.1.7.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		$ 2,540.84
2.1.7.04.01	Sueldos por Pagar	$ 1,815.50	
2.1.7.04.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	$ 210.61	
2.1.7.04.03	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	$ 514.73	

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

2.1.8.	OTROS PASIVOS DIVERSAS RELACIONADAS		$ 41,866.49
2.1.8.01	Prestamos por Pagar Giufervy Cia.Ltda	$ 41,461.16	
2.1.8.02	Prestamo Sr. Henry Cumbajin	$ 405.33	

14. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Incluyen 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.

15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

2.2.4.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		
2.2.4.1.	LOCALES		$ 77,039.76
2.2.4.1.02	Proveedores por Pagar	$ 77,039.76	

16. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registran 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 registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

3.1.	CAPITAL			$ 800.00
3.1.1.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		$ 800.00	
3.1.1.01	Socio L. Cumbajin	$ 799.00		
3.1.1.02	Socio G. Parra	$ 1.00		

17. RESULTADOS DEL EJERCICIO

3.7.	RESULTADOS DEL EJERCICIO			$ (37,205.22)
3.7.2.	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO		$ (37,205.22)	
3.7.2.01	Perdidas del Ejercicio	$ (37,205.22)		

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad.

18. INGRESOS DE ACTIVDADES 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.

4.	INGRESOS		
4.2.	PRESTACION DE SERVICIOS		
4.2.02	Servicios Gravados 0%		$ 28,139.53

19. OTROS INGRESOS

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

4.7.	INGRESOS NO OPERACIONALES	
4.7.01	Otros Ingresos No Operacionales	$ 50.01

GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las perdidas 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 ventas, salarios y depreciación.

20. GASTOS DE VENTAS

5.2.1.	GASTOS DE VENTAS			$ (32,892.89)
5.2.1.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		$ (9,295.75)	
5.2.1.01.01	VTAS Gasto Sueldos y Salarios	$ (6,381.57)		
5.2.1.01.02	VTAS Gasto Horas Extras	$ (2,914.18)		
5.2.1.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de r		$ (1,129.43)	
5.2.1.02.01	VTAS Gasto Aporte Patronal	$ (1,129.43)		
5.2.1.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		$ (1,340.57)	
5.2.1.03.01	VTAS Gasto Décimo Tercer Sueldo	$ (774.66)		
5.2.1.03.02	VTAS Gasto Décimo Cuarto Sueldo	$ (482.55)		
5.2.1.03.05	VTAS Gastos Vacaciones	$ (83.36)		
5.2.1.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		$ (539.05)	
5.2.1.08.01	VTAS Gasto Mant y Reparacion Vehiculos	$ (539.05)		
5.2.1.12.	COMBUSTIBLES		$ (5,449.46)	
5.2.1.12.01	VTAS Gasto Combustible	$ (5,449.46)		
5.2.1.13.	LUBRICANTES		$ (1,390.66)	
5.2.1.13.01	VTAS Gasto Lubricantes y Repuestos	$ (1,390.66)		
5.2.1.14.	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		$ (2,034.96)	
5.2.1.14.01	VTAS Gasto Seguros	$ (2,034.96)		
5.2.1.15.	TRANSPORTE		$ (465.00)	
5.2.1.15.02	VTAS Gasto Servicio Monitoreo	$ (465.00)		
5.2.1.17.	GASTOS DE VIAJE		$ (818.58)	
5.2.1.17.02	VTAS Gasto Alimentación	$ (24.36)		
5.2.1.17.04	VTAS Gasto Peaje	$ (794.22)		
5.2.1.21.	DEPRECIACIONES:		$ (10,157.40)	
5.2.1.21.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	$ (10,157.40)		

5.2.1.21.01.04	VTAS Gasto Dep. Vehiculos	$ (10,157.40)		
5.2.1.22.	SUMINISTROS Y MATERIALES			$ (101.44)
5.2.1.22.01	VTAS Gasto Suministros de Oficina		$ (89.29)	
5.2.1.22.02	VTAS Gasto Suministros y Materiales Varios		$ (12.15)	
5.2.1.28.	OTROS GASTOS			$ (170.59)
5.2.1.28.01.	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES		$ (170.59)	
5.2.1.28.01.01	VTAS ND Gasto Retenciones Asumidas	$ (10.59)		
5.2.1.28.01.02	VTAS ND Gasto Seguros	$ (160.00)		

21. GASTOS DE ADMINISTRACION

5.2.2.	GASTOS ADMINISTRATIVOS			$ (32,450.36)
5.2.2.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES			$ (2,502.45)
5.2.2.01.01	AD Gasto Sueldos y Salarios		$ (1,967.40)	
5.2.2.01.02	AD Gasto Horas Extras		$ (535.05)	
5.2.2.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de r			$ (304.05)
5.2.2.02.01	AD Gasto Aporte Patronal		$ (304.05)	
5.2.2.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			$ (369.40)
5.2.2.03.01	AD Gasto Décimo Tercer Sueldo		$ (208.55)	
5.2.2.03.02	AD Gasto Décimo Cuarto Sueldo		$ (160.85)	
5.2.2.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL			$ (450.00)
5.2.2.05.01	AD Gasto Honorarios Profesionales		$ (450.00)	
5.2.2.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			$ (12,682.26)
5.2.2.20.01	AD Gasto Patente		$ (28.00)	
5.2.2.20.03	AD Gasto Iva		$ (11,518.26)	
5.2.2.20.04	AD Gasto Matriculacion		$ (1,136.00)	
5.2.2.22.	Gasto Interes Terceros NO Relacionados			$ (16,052.88)
5.2.2.22.01	Gasto Interes Terceros		$ (16,052.88)	
5.2.2.28.	OTROS GASTOS			$ (89.32)
5.2.2.28.01.	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES		$ (89.32)	
5.2.2.28.01.01	AD Gasto Comisiones Bancarias ND			
5.2.2.28.01.02	AD Gasto Interes Terceros ND			
5.2.2.28.01.03	AD Gastos Ap.Pat. IESS ND			
5.2.2.28.01.04	AD Gastos Sueldos por Pagar ND			

22. GASTOS FINANCIEROS

5.2.3.	GASTOS FINANCIEROS				
5.2.3.2.	COMISIONES			$	(51.51)
5.2.3.2.01	Gasto Comisiones Bancarias	$	(51.51)		

Ortega Hilda A.

Hilda Adela Ortega Villa
CONTADORA
GIUFERVY CIA LTDA