

# **VIDAL COMPAÑÍA DE TRANSPORTE VIDALCARGO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresadas en US Dólares)

Con el fin de dar cumplimiento a las disposiciones pongo a su conocimiento las siguientes notas a los Balances presentados por la empresa VIDAL COMPAÑÍA DE TRANSPORTES VIDALCARGO S.A. periodo fiscal 2019.

## **A. VIDAL COMPAÑÍA DE TRANSPORTE VIDALCARGO S.A.:**

La Compañía fue constituida el 17 de octubre del 2017 en la ciudad de Guayaquil mediante Resolución No. 22018000563 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de noviembre del mismo año.

RUC	0993072885001
Razón social	VIDAL COMPAÑÍA DE TRANSPORTE VIDALCARGO S.A.
Representante legal	VIDAL PINARGOTE JUAN CARLOS
Cédula	0918507567
Actividad económica principal	SERVICIOS DE TRANSPORTE DE CARGA COMERCIAL
Clase contribuyente	OTROS
Obligado a llevar contabilidad	SI
Dirección	GUAYAS / DALLE / LA ALBORADA / LA JOYA SOLA 6 MZ 15 CONJUNTO CORONA
Teléfono	042894362

## **B. BASE PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:**

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

### **RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES APLICADOS**

#### **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICANTES**

##### **BASES DE PREPARACIÓN:**

REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

"Capítulo V  
DE LA CONTABILIDAD  
Sección I

##### **CONTABILIDAD Y ESTADOS FINANCIEROS**

Art. 37.- Contribuyentes obligados a llevar contabilidad. - Todas las sucursales y establecimientos permanentes de compañías extranjeras y las sociedades definidas como tales en la Ley de Régimen Tributario Interno, están obligadas a llevar contabilidad.

Los documentos de sustento de la contabilidad deberán conservarse durante el plazo mínimo de siete años de acuerdo a lo establecido en el Código Tributario como plazo máximo para la prescripción de la obligación tributaria, sin perjuicio de los plazos establecidos en otras disposiciones legales.

## **BASES DE MEDICIÓN**

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico.

## **MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares Estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

## **USO DE JUICIOS Y ESTIMACIONES**

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

## **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

## **DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Se reconocen las partidas por cobrar, préstamos y depósitos como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción. Son instrumentos financieros básicos el efectivo, depósitos a la vista, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas, pagarés y préstamos por cobrar y por pagar.

Las cuentas por cobrar comerciales mantienen un período de cobro de 33 días promedio. Además, incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. No se realiza provisión de cuentas incobrables.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

## **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

a) Medición inicial. - Las partidas de activos fijos han sido medidas a su costo de adquisición en el momento de su reconocimiento inicial. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo. - Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se presentan al costo menos su depreciación acumulada y cualquier valor originado en pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos de los activos se registran a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación. - Los activos fijos se deprecian en función de las vidas útiles

estimadas, utilizando el método de línea recta. No se ha estimado valor residual y el método de depreciación se analiza al final de cada año.

d) Disposición de activos fijos. - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

#### **INGRESOS:**

Se encuentran relacionados con incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entrada a incrementos de valor, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos en el patrimonio, y no se encuentra relacionado con los aportes realizados por los asociados **VIDAL COMPAÑÍA DE TRANSPORTES VIDALCARGO S.A.**

Los ingresos incluyen tanto a los ingresos por actividades ordinarias como a las ganancias.

#### **GASTOS:**

Se encuentran relacionados con decrementos en los beneficios económicos, producidos al largo del período contable, en forma de salida o reducciones de valores de los activos, o bien por la generación o incremento de pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio de **VIDAL COMPAÑÍA DE TRANSPORTES VIDALCARGO S.A.**

Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo financiero, los salarios y la depreciación. Usualmente toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos totales como efectivo y equivalentes al efectivo, cuentas por cobrar o propiedades planta y equipo.

Las pérdidas son otras partidas que cumplen con la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de **VIDAL COMPAÑÍA DE TRANSPORTES VIDALCARGO S.A.** si las pérdidas se reconocen en el estado de resultado integral, habitualmente se presentan por separado puesto que el reconocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas para el período objeto de revelación.

### **C. RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS Y GASTOS:**

Reconocimiento es el proceso de incorporación financiera de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de **VIDAL COMPAÑÍA DE TRANSPORTES VIDALCARGO S.A.**
- La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros: El concepto de probabilidad se utiliza, en el primer criterio de reconocer, con referencia al grado de

incertidumbre con que beneficios económicos futuros asociados al mismo llegaran a, o saldrán de VIDAL COMPAÑÍA DE TRANSPORTES VIDALCARGO S.A. La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios futuros se realiza sobre la base de la evidencia relacionada con las condiciones al final de periodo sobre el que se informa que está disponible cuando se preparan los estados financieros. Esas evaluaciones se realizan para partidas individualmente significativas, y un grupo para una población de elementos individualmente insignificantes.

**FIABILIDAD DE LA MEDICIÓN:** El segundo criterio para el reconocimiento de una partida es que posea un costo o un valor que pueda medirse de forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocimiento. En otros casos debe estimarse. La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad cuando no se puede una estimación razonable, la partida no se reconoce en los estados financieros

#### **D. COMPOSICIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

##### **EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES**

El saldo del efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2019 es de \$4.412,40

NOTA 1	<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 4.412,40</b>
	Caja chica	\$ 800,00
	Banco Rumiñahui cta ahorros.# 19824270011	\$ 3.612,40

##### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

En el Estado de Situación Financiera de VIDAL COMPAÑÍA DE TRANSPORTES VIDALCARGO S.A, figura como rubro más significativo y objeto de revelación la propiedad planta y equipo, representada por vehículos (CAMIONES) que a continuación se detallan:

NOTA 2	<b>Propiedades, planta y equipos</b>	<b>\$ 36.386,93</b>
	<b>Vehiculos</b>	<b>\$ 38.986,00</b>
	Camión-CHEVROLET GSU5570	\$ 26.990,00
	Camión-HYUNDAI GSP9201	\$ 11.996,00
	<b>Depreciación acumulada</b>	<b>\$ -2.599,07</b>

La gerencia de la compañía elaboró un análisis de costos históricos de vehículos (CAMIONES) utilizados en el giro principal del negocio, el criterio emitido por peritos valuadores fue estimar un valor residual del 60% de costo considerando un periodo de vida útil de 10 años.

## OBLIGACIONES CON TRABAJADORES

NOTA 3	<b>Beneficios Sociales Empleados</b>	<b>\$ 1.207,06</b>
	Decimo Tercer Sueldo por Pagar	\$ 132,82
	Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	\$ 886,50
	Vacaciones por Liquidar	\$ 129,65
	Participación a trabajadores por Pagar	\$ 58,09

## OBLIGACIONES CON ENTES REGULADORES

Las notas 4 y 5 se reflejan obligaciones corrientes provisionadas al 31 de diciembre de 2019 con vencimiento en enero y abril de 2020.

NOTA 4	<b>Obligaciones SRI</b>	<b>\$ 42,77</b>
	Impuesto a la renta por pagar	\$ -
	Retenciones IR por pagar	\$ 19,44
	Retenciones IVA por pagar	\$ 23,33

NOTA 5	<b>Obligaciones IESS</b>	<b>\$ 344,29</b>
	Aporte Patronal por Pagar	\$ 193,65
	Aporte Personal por Pagar	\$ 150,64

## PATRIMONIO

NOTA 6	<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 40.190,70</b>
	Capital Social	\$ 800,00
	Aportes en especies	\$ 38.986,00
	Resultados Acumulados	\$ 198,20
	Utilidad/Perdida del ejercicio-Dist Accionistas	\$ 206,50

## CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito de la compañía que es de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US. \$ 800), el mismo que se encuentra distribuido de la siguiente manera:

- 1.-PINARGOTE MACIAS HAIDEE GUILLERMINA, propietaria de CUATROCIENTAS ACCIONES (400) ordinarias y nominativas de UN DOLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US. \$ 1.00).
- 2.- VIDAL PINARGOTE JUAN CARLOS, propietario de CUATROCIENTAS ACCIONES (400) ordinarias y nominativas de UN DOLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US. \$ 1.00).

## APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Los vehículos que forman parte de la propiedad planta y quipo surgen producto del aporte para futuras capitalizaciones por parte de los accionistas de la compañía según el siguiente resumen:

Accionista	Aportes para futuras capitalizaciones	
Juan Carlos Vidal	Camión-CHEVROLET GSU5570	26.990,00
Haydee Pinargote	Camión-HYUNDAI GSP9201	11.996,00
	<b>Total</b>	<b>38.986,00</b>

## RESULTADOS DEL EJERCICIO

En el periodo 2019, VIDAL COMPAÑÍA DE TRANSPORTES VIDALCARGO S.A presento ingresos por USD. 25.158 provenientes del giro principal de la compañía como lo es el servicio de transporte de carga, gastos operacionales y administrativos por un total de USD. 24.770,72 generando una ganancia antes de impuestos y participación a trabajadores de USD 387,28 y utilidad neta distribuible a accionistas por USD 206,50

NOTA 7	ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL	2019
	<b>VIDAL COMPAÑÍA DE TRANSPORTE VIDAL CARGO S.A</b>	
	<b>RUC: 0993072885001</b>	
	Ingresos de Actividades Ordinarias	25.158,00
	Gastos Operativos	6.832,06
	<b>Ganancia Bruta</b>	<b>18.325,94</b>
	Gastos Administrativos	17.710,18
	Otros Gastos	228,48
	<b>Ganancia/Perdida antes partición a trabajadores e impuestos</b>	<b>387,28</b>
	15% Participación a Trabajadores	58,09
	<b>Ganancia/Perdida antes de impuestos</b>	<b>329,19</b>
	Conciliación Tributaria	
	(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	58,09
	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	228,48
	<b>Utilidad gravable</b>	<b>557,67</b>
	22% Impuesto a la Renta	122,69
	(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	208,18
	(+) IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR /(-) SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	85,49
	<b>Utilidad/Perdida del ejercicio-Dist.Accionistas</b>	<b>206,50</b>

### E. EVENTOS SUBSECUENTES:

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

- De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2018, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

### F. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.