

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO PEREZ TEJADA GUANOLUISA PETG S.A.,.

Año 2018

Nota 1. – Entidad

El 30 de mayo del 2018, en la ciudad de Quito se constituyó la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO PEREZ TEJADA GUANOLUISA PETG S.A.** según consta en la escritura de constitución de la compañía, el organismo natural de control es la Superintendencia de Compañías organismo en el cual se encuentra registrada con el número de expediente **N.- 718209** el objetivo social de la compañía es prestar servicios de TRANSPORTE, la empresa tiene una duración hasta el 30 de mayo del 2018

Es una entidad autónoma, La empresa está domiciliada en la calle Pasaje Wilm. Andrade Lote N.- 8 y Enrique Garcés sector del Hospital Enrique Garcés de la ciudad de Quito..

Nota 2. – Principales políticas y prácticas contables

La Entidad a partir de su creación lleva sus registros contables y prepara su estados financieros de conformidad con las normas internacionales de información financiera contables establecidas por la Superintendencia de Compañías.

Se cumple con las normas establecidas por la Superintendencia de Compañías se realiza los esfuerzos necesarios para dar cumplimiento con las nuevas resoluciones emitidas por este organismo.

Las cifras incluidas en los Estados financieros adjuntos están expresados en dólares de los Estados Unidos de América.

Las principales políticas y prácticas contables de la Entidad son las siguientes:

Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Entidad es el dólar estadounidense.

Período contable

La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, cortado al 31 de diciembre de cada año con el fin de que los mismos sean analizados, revisados y aprobados por la Junta General de Accionistas y directivos, para su posterior presentación a los organismos competentes de control.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, será tomado en cuenta todos los valores de efectivo existentes en la empresa, equivalentes a efectivo que queden ubicados contablemente en la cuenta caja general o en bancos, además las inversiones de alta liquidez realizables en un plazo máximo de 90 días se consideran equivalentes de efectivo, aquellas inversiones que tiene un plazo superior al mencionado son considerados como activos de menos liquidez y no constan dentro de la cuenta caja bancos.

Inversiones

Las disposiciones de la Superintendencia de compañías requieren que las inversiones se clasifiquen en negociables, hasta su vencimiento y disponibles para la venta, a su vez, las inversiones negociables y las inversiones disponibles para la venta se clasifican en valores o títulos de deuda y valores o títulos participativos. La empresa a la presente fecha no tiene inversiones representativas que pueda incidir en los resultados globales de sus estados financieros, son inversiones pequeñas que ayudan a sustentar la vigencia del negocio.

Inversiones negociables

Se clasifican como inversiones negociables todo valor o título y, en general cualquier tipo de Inversión que ha sido adquirida con el propósito principal de obtener utilidades por las Fluctuaciones a corto plazo del precio.

Inversiones para mantener hasta el vencimiento

Se clasifican como inversiones para mantener hasta el vencimiento, los valores o títulos y, en General, cualquier tipo de inversión respecto de la cual la entidad tiene el propósito serio y la Capacidad legal, contractual, financiera y operativa de mantenerlas hasta el vencimiento de su plazo de maduración o redención.

Aplicara políticas de comercialización como es la negociación de la cartera de forma global o independiente.

Deudores Comprenden principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la Entidad, por concepto de prestación de servicios. Por el momento la Entidad no

considera necesario realizar provisiones sobre las cuentas por cobrar teniendo en cuenta que la totalidad de la cartera es mínima.

Propiedades Planta y equipo

Registra los activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan al costo de adquisición, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumente significativamente la vida útil de los activos, se registran como un incremento al valor del bien, los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se llevan a gastos a medida que se causan.

La depreciación se registra utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activo son:

Edificaciones 5 %

Mobiliario y Equipo de oficina 10 %

Equipo de computación y comunicaciones 33.33%

Maquinaria y equipo 10 %

Vehículos y otros 20 %

Notas a los estados financieros

Impuesto sobre la renta

El gasto por impuesto de renta corriente se determina con base en estimaciones efectuadas de acuerdo con las normas determinadas por el Servicio de Renta Internas. Y a las políticas de incentivos que emite la administración del gobierno central para las empresas en general, en el caso de la empresa Transporte CUATMINOS S.A. Hemos procedido a realizar los cálculos de ley para el pago del impuesto a la renta,

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al final de cada año con base a las disposiciones legales vigentes. se cancela todos los beneficios sociales a sus empleados y trabajadores como son el décimo tercer sueldo que se cancela en el mes de diciembre, el décimo cuarto sueldo que se cancela en el mes de agosto.

Además de ello se cumple a cabalidad con las obligaciones que requiere el Instituto ecuatoriano de seguridad social (IESS) y el Ministerio de Relaciones laborales.

Pasivos estimados y provisiones

La Entidad contabilizará provisiones para cubrir posibles contingencias, siempre que el pago sea exigible o probable y que la provisión sea cuantificable, justificable y verificable.

Ingresos recibidos por anticipado

Cuando se genere recursos recibidos por este concepto, se percibirá los mismos registrando de forma individual por cliente, y se irán amortizando los mismos de acuerdo a como se produzca el avance de la negociación del pago de los lotes por los clientes, mucho dependerá de la constancia y disciplina del cliente en sus pagos para proceder a realizar los documentos legales pertinentes como son factura, escrituras y otros.

Reconocimiento de ingresos y gastos

La Entidad utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se causan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

Estimados contables

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador requiere que la gerencia haga algunas estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos, pasivos y los montos de ingresos y gastos reportados en el periodo.

Nota 3. – Efectivos y equivalentes en efectivo

Caja Bancos \$/ 800,00

Total caja bancos \$/ 800,00

La empresa viene manejado sus recursos mediante la utilización de la cuenta corriente bancaria del Pichincha, realizando sus transacciones mediante esta

La cuenta caja estará conformado por los fondos depositados por los clientes de la empresa y a su vez son depositados en la cuenta bancos que la empresa mantienen con el banco Pichincha, estas dos cuentas son las únicas que pueden recibir y entregar dinero por concepto de pagos a terceros

Nota 4. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La empresa no posee cuentas por cobrar,

Nota 5. – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La empresa creación no posee activos fijos notables

<i>Muebles de oficina</i>	\$ 00,00
<i>Equipo y software de computación</i>	\$ 00,00
<i>Vehículos</i>	\$ 00,00
Total de propiedad planta y equipo	\$ 00,00

Los activos que se adquiriera en el futuro serán adquiridos y registrados al valor de su costo histórico, en el cual se incluye los gastos de instalación y otros gastos inherentes a su funcionamiento.

Nota 6. – Otros activos

ACTIVOS DIFERIDOS

A la fecha del presente informe no existe valor alguno por esta cuenta de amortizar.

Nota 7. – Cuentas y documentos por pagar corriente

Cuentas y documentos por pagar proveedores \$ 0

Nota 8. – Cuentas y documentos por pagar no corriente

El valor de las cuentas por pagar a terceros a largo plazo es inexistente debido a que no ha existido necesidad de financiamiento de sus actividades ya que su liquidez es la adecuada para su normal funcionamiento

Nota 9. – Patrimonio

CAPITAL

Por el valor de \$ 800.00

APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Por el valor de \$ 00,00

La empresa no presenta utilidades durante el presente ejercicio económico

Nota 10. – Ingresos operacionales

VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Por el valor de \$ 0

La empresa no tubo actividades económicas durante el presente año-:

Nota 11. – Gastos operacionales

Gastos Operacionales no existen gastos operacionales, salvo la obligación con el contador.

Nota 12. – Contingencias y Riesgos

No se puede determinar a la fecha los riesgos y contingencias que pueda tener la compañía en el transcurso del tiempo de su funcionalidad debido a su trayectoria de existencia, razón por la cual se determinara en el futuro los riesgos que pueden tener con respecto a contingencias administrativas o financieras que se pueda presentar.

un alto porcentaje y se cumplido con los requerimientos necesarios que exige la legislación actual.

Nota 13. – Análisis de los componentes principales del Flujo de Efectivo.

En el presente año el flujo de efectivo de la compañía no representa mayor movimiento por su flujo económico relativamente pequeño en este periodo lo movimientos económicos son reducidos en su magnitud, para realizar el flujo de efectivo utilizamos el método Directo.

OPERACIONAL

No existen movimientos operacionales en el primer año salvo los operacionales necesarios de la compañía.

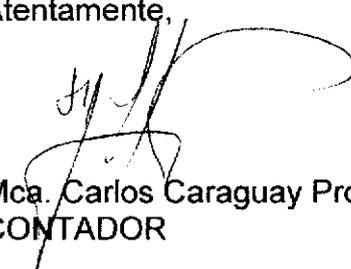
INVERSION

En cuanto a la inversión de la compañía no se ha realizado mayores adquisiciones de activos fijos de inversión debido a que la empresa recién inicia.

FINANCIERO

Durante el presente año no se requirió de inversiones externas para la empresa y; que no fueron necesarias por la magnitud del negocio que recién empieza a funcionar.

Atentamente,



Mca. Carlos Caraguay Procel
CONTADOR