"COMPAÑÍA DE TRASPORTE DE CARGA PESADA NACIONAL E INTERNACIONAL LOGISTICA DEL NORTE S.A"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA DE TRASPORTE DE CARGA PESADA NACIONAL E INTERNACIONAL LOGISTICA DEL NORTE S.A., se constituyó como sociedad anónima mediante expediente número 718902 mismo que consta en la base de datos de la superintendencia de compañías.

COMPAÑÍA DE TRASPORTE DE CARGA PESADA NACIONAL E INTERNACIONAL LOGISTICA DEL NORTE S.A., tiene su domicilio en la Ciudadela Padre Ponce, calle Vicente Ponce #121 y Santo Chocano de la ciudad de Tulcán.

Su principal actividad tiene como objetivo realizar todo tipo de actividades de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido el transporte en camiones cisterna, automóviles, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. ***Declaración de cumplimiento*** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

2.2. ***Bases de preparación y presentación*** - Los estados financieros de COMPAÑÍA DE TRASPORTE DE CARGA PESADA NACIONAL E INTERNACIONAL LOGISTICA DEL NORTE S.A. han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3. ***Efectivo y Equivalentes de Efectivo*** - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

2.4. ***Impuestos*** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.4.1. ***Impuesto corriente*** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.4.2. ***Impuestos diferidos*** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.5. *Beneficios a empleados*

2.5.1. *Beneficios definidos: Aportes a la seguridad social.* - El costo de los beneficios definidos (aportes a la seguridad social) es determinado utilizando los porcentajes indicados por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (9,45% aporte personal y 11,15% aporte patronal) calculados del salario recibido por el trabajador mensualmente. La empresa reconoce un pasivo y un gasto por los aportes al seguro social.

2.6. *Reconocimiento de ingresos por prestación de servicios* - Se reconocen cuando la Sociedad emite la documentación correspondiente; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Sociedad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.7. *Costos y gastos* - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.8. *Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía* - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3. *ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS*

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 *Deterioro de activos* - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2019, conforme al análisis antes mencionado, la Compañía no requirió registrar pérdidas por deterioro.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US$ dólares)	
Caja	102,24	764,21
Caja chica	10,00	0,00
Bancos	623,51	393,67
Total	735,75	1157,88

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US$ dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes no relacionados	-0,03	0,00
Subtotal	-0,03	0,00
Otras cuentas por cobrar:		
Préstamos Accionistas	55,90	55,90
Total	55,87	55,90

Provisión para cuentas dudosas - La Sociedad no ha reconocido una provisión para cuentas dudosas, debido a que no se mantienen cuentas por cobrar a clientes y también se ha considerado que los préstamos a accionistas no tienen probabilidad de no cobro.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(En US$ dólares)	
Costo	0,00	1500,00
Depreciación acumulada	(0,00)	(121,67)
Total	0,00	1378,33

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	Vehículos	Total
Costo		
Saldos al 31 diciembre 2018	1500,00	1500,00
Venta	(1500,00)	(1500,00)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	0,00	0,00

	Vehículos	Total
Depreciación acumulada		
Saldos al 31 de diciembre del 2018	121,67	121,67
Venta	(121,67)	(121,67)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	0,00	0,00

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue, se debe conocer que al mantener pérdidas durante dos años consecutivos la empresa, no se ha podido hacer uso de estos valores en la declaración de Impuesto a la renta anual.

	Diciembre 31, 2019	2018
	(En US$ dólares)	
Retención de Impuesto a la renta 1%	94,36	31,96
Retención de Impuesto a la renta 2%	17,01	12,01
Total	111,37	43,97

8. ACTIVO DIFERIDO

Se ha mantenido en esta cuenta los valores por los gastos de constitución y organización efectuados al iniciar la sociedad.

	Diciembre 31, 2019	2018
	(En US$ dólares)	
Gasto de constitución y organización	2000,00	2000,00
Total	2000,00	2000,00

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	2018
	(En US$ dólares)	
Servicios	52,00	0,00
Transportistas	186,74	395,23
Cuentas por pagar Accionistas	207,00	125,00
Otras cuentas por pagar	2000,00	2000,00
Total	2445.74	2520,23

El período de crédito promedio de compras de ciertos servicios es 60 días desde la fecha de la factura.

9.1 ***Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente*** - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida tributaria) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2019	2018
	(En US$ dólares)	
Pérdida según estados financieros	364,56	147,90
Gastos no deducibles	92,24	0,00
Utilidad gravable	0,00	0,00

(1) De conformidad con disposiciones legales, la pérdida obtenida en el ejercicio puede ser amortizada una vez la empresa obtenga utilidades y durante los 5 años posteriores (25% cada año).

10. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	Diciembre 31, 2019	2018
	(En US$ dólares)	
Beneficios sociales	162.32	0,00
Retenciones en la fuente por pagar	7,39	3,75
Total	169.71	3,75

11. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social de la Compañía consiste en 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

12. **INGRESOS** - Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	2019	2018
	(En US$ dólares)	
Ingresos por Servicios	6490,00	3796,72
Ingresos por reembolsos	1081,32	0,00
Otros Ingresos	2588,20	0,00
Total de Ingresos	10159,52	3796,72

13. **COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	2019	2018
	(En US$ dólares)	
Costo de Ventas	4414,23	2808,82
Gastos para reembolso	1074,30	0,00
Gastos de administración y Ventas	5035,55	1135,80
Total de Costos y Gastos	10524,08	3994,62

Un detalle de gastos por su naturaleza es como sigue:

	2019	2018
	(En US$ dólares)	
Costo de ventas	5488,53	2808,82
Sueldos y beneficios sociales	3568,82	217,40
Depreciaciones	0,00	121,67
Servicios profesionales	1000,00	126,53
Repuestos y herramientas	91,07	0,00
Promoción y publicidad	117,37	0,00
Impuestos y contribuciones	85,13	292,93
Suministros y gastos oficina	148,51	342,33
Otros	24,65	34,94
Total	10524,08	3994,62

14. **HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (30 de abril de 2020) no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General de la Sociedad el 20 de mayo de 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

Ing. CPA. Mishell Recalde
RUC. 040166827001