

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA OROGRUAS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA.

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA OROGRUAS S.A. se constituyó el 29 de Septiembre del 2018, con domicilio en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro – Ecuador. Siendo la nómina de los siguientes accionistas al cierre del ejercicio fiscal 2019: 1. Engelberto Enrique Aguilar Feijoo ecuatoriano, cedula de ciudadanía N°1100659497 quien declara ser propietario de seiscientos dieciséis acciones iguales ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, la misma que representa el 61.60% del capital social de la compañía, 2. Jefferson Andrés Aguilar Sánchez ecuatoriano, cedula de ciudadanía N° 0705105021 quien declara ser propietario de noventa y seis acciones iguales ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, la misma que representa el 9.60% del capital social de la compañía, 3. Jorge Enrique Aguilar Sánchez ecuatoriano, cedula de ciudadanía N° 0703766089 quien declara ser propietario de noventa y seis acciones iguales ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, la misma que representa el 9.60% del capital social de la compañía, 4. Verónica del Carmen Aguilar Sánchez ecuatoriano(a), cedula de ciudadanía N° 0703511931 quien declara ser propietario(a) de noventa y seis acciones iguales ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, la misma que representa el 9.60% del capital social de la compañía, 5. Yonathan Fernando Aguilar Sánchez ecuatoriano, cedula de ciudadanía N° 0704571066 quien declara ser propietario de noventa y seis acciones iguales ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, la misma que representa el 9.60% del capital social de la compañía. Quienes representan el 100% del capital suscrito y pagado de la compañía que es de UN MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD \$1000.00)

El principal objeto social de la empresa, de acuerdo a sus estatutos de constitución es todas las Actividades de Transporte de carga por carretera incluido en camionetas de: Troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga al granel incluido el transporte en camionetas cisterna, automóviles, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros adjuntos fueron realizados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, siendo las principales políticas contables:

Estados Financieros

De acuerdo a las políticas de Información Financiera establecidas por la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA OROGRUAS S.A. se presentan como estados Financieros, los siguientes:

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA OROGRUAS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

Estado de Flujos de Efectivo

Estado de Cambio en el Patrimonio

Incluye, Notas a los Estados Financieros

El periodo contable económico y fiscal está comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019.

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

En este rubro se encuentran activos financieros líquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales y del exterior.

2.2 Cuentas y documentos por cobrar

Los activos financieros de la Entidad están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y cuentas por cobrar clientes relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

2.3 Estimación de cuentas incobrables

La estimación se realizará al terminar el ejercicio fiscal mediante el método aritmético sobre el saldo de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados aplicando los porcentajes correspondientes según los vencimientos de las cuentas; las provisiones cuentas incobrables de acuerdo a la norma tributaria no deberían exceder el 10%, del total de la cartera.

2.4 Inventarios y Suministros de Inventarios

Los inventarios se valoran al costo promedio o al valor neto de realización, el que sea menor. El inventario en tránsito se registra al costo de adquisición más otros gastos relacionados a la compra. El valor neto de realización para cada uno de los ítems es el precio de venta, menos la proporción de gastos de comercialización y distribución.

2.4 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos se reconocen de forma separada y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Las partidas que correspondan a terrenos y bienes inmuebles deben contabilizarse por separado cada rubro, siendo obligatorio tener el soporte respectivo para su contabilización.

El tiempo de Vida Útil, de acuerdo a la política contable de la empresa por rubro es el siguiente:

Cuentas	Tiempo de Vida Útil (años)
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	10 años

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA OROGRUAS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

Edificios e instalaciones	10 – 20 años
Maquinarias y equipos	10 – 20 años
Equipos de transporte	5 – 10 años
Equipo de Oficina	10 años

2.5 Cuentas y Documentos por pagar

La Entidad reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el giro normal de negocio.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

La cuenta de Efectivo y Equivalente al efectivo presenta un saldo neto de efectivo de US\$ 10460.41

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - CORRIENTES

El saldo en Cuentas y Documentos por cobrar corrientes al 31/Diciembre/2019 es de US\$ 11915.86

5. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)

El saldo en la Cuenta Gastos Pagados por Anticipado al 31/Diciembre/2019 es de US\$ 287.41

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las P.P.E. se presentan los siguientes saldos en Libros Históricos:

	2019
Vehiculos	51327.42
Equipo de computación	625.00
(-) Depreciación Acumulada de PPE	-6882.70
	45069.72

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - CORRIENTES

El saldo en Cuentas y Documentos por Pagar corrientes al 31/Diciembre/2019 es de US\$ 8283.86

COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA OROGRUAS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

8. OTRAS OBLIGACIONES - CORRIENTES

El saldo de Otras Obligaciones – Corrientes, se detalla a continuación:

	2019
A Accionistas locales	812.30
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	497.70
Participación trabajadores por pagar del E.	1903.49
Obligaciones con el IESS	1409.74
Otros pasivos corrientes beneficios empleados	986.35
Ingresos diferidos	84.87
Otros pasivos corrientes	220.38
	5914.83

9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR – NO CORRIENTES

El saldo de Otras Cuentas y Documentos por Pagar – No Corrientes, se detalla a continuación:

	2019
A Accionistas locales	22540.28
Otras relacionadas locales	21600.00
	44140.28

10. PATRIMONIO

Los saldos patrimoniales al 31/Diciembre/2019, se visualizan en el siguiente cuadro:

	2019
Capital Social	1000.00
<u>Reservas</u>	
Reserva Legal	841.34
<u>Resultados del Ejercicio</u>	
Pérdida Acumulada de ejercicios anteriores	(18.98)
Utilidad del ejercicio	7572.07
	9394.43

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA OROGRUAS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

11. INGRESOS

Los Ingresos de la compañía provienen por prestación de Servicios.

	2019
Prestación de Servicios	230184.20
	230184.20

12. COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos administrativos, de Ventas, Financieros y Otros gastos se detallan a continuación:

	2019
Gastos Administrativos	117666.85
Gastos de Ventas	87392.86
Gastos Financieros	170.82
Otros Gastos	12263.76
	217494.29

13. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO La Utilidad Neta del Ejercicio, se determina restando los Costos y Gastos a los Ingresos

	2019
Ingresos	230184.20
(-) Costos y Gastos	(217494.29)
Utilidad del Ejercicio	12689.91
(-) Reserva Legal	(841.34)
(-) Participación a Trabajadores	(1903.49)
(-) Impuesto a la Renta causado	(2373.01)
	7572.07

14. EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los Estados Financieros del periodo 2019 fueron revisados y aprobados por la Junta General Universal de Accionistas el lunes 13 de Abril de 2020 y firmados por el Gerente General de la compañía el Sr. Engelberto Aguilar y por el Comisario de ese periodo Sr. Jefferson Aguilar Sánchez.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA OROGRUAS S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

15. EVENTOS IMPORTANTES

Es importante anotar que la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA OROGRUAS S.A. durante el ejercicio económico fiscal 2019, no ha tenido eventos que puedan afectar al giro normal del negocio.



Sr. Engelberto Aguilar Feijoo

C.C. 110659497

Representante Legal



Ing. Ámbar Merino Calderón.

RUC. 0703552513001

Contador(a) General