

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRUCKCH&H CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

### **NOTA 1.- INFORMACIÓN CORPORATIVA:**

**Constitución:** La Compañía es una Sociedad Limitada que fue Constituida mediante escritura pública otorgada el doce abril de 2019 ante el Notario Primero del Cantón Rumiñahui, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el veinte y cinco de abril de 2019, bajo el No. 2184, tomo 141, repertorio 146051, bajo la Razón Social de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRUCKCH&H CIA. LTDA.

**Gobierno y Administración:** La Compañía se encuentra Gobernada por la Junta General de Accionistas y es administrada por Presidente y por el Gerente General, la Compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio es en el Distrito Metropolitano de Quito.

**Objeto Social:** Transporte de Carga Pesada a Nivel Nacional.

Los Estados financieros de la Compañía, para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la sesión de Junta de Accionistas celebrada el 30 de marzo de 2020.

### **NOTA 2.- CRITERIOS CONTABLES APLICADOS:**

#### ***a. PERIODO CONTABLE***

Los estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera y Estado de Cambios en el Patrimonio:  
Terminados al 31 de diciembre de 2019.
- Estado Integral de Resultados y Estado de Flujos:  
Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2019.

#### ***b. BASES DE ELABORACIÓN.***

Los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo a la Normativa Contable NIIFS para PYMES, de conformidad con la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.Q.ICI.CPIFRS.11.01 EMITIDA EL 12 DE ENERO DEL 2011 Y PÚBLICADA EN EL Registro Oficial del 27 del mismo mes. La Compañía se encuentra en el tercer grupo de Compañías y está obligada a preparar sus Estados Financieros bajo NIIFS a partir del 01 de enero del 2012.

La Compañía cumple con su objeto social, prepara sus Estados Financieros sobre la base de acumulación y devengo, es decir las transacciones y demás sucesos se reconocerán cuando ocurran y no cuando se recibe o paga efectivo u otro medio líquido; y, expresados en USD Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

**c. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION Y ESTIMACIONES REALIZADAS.**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes.

Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

**NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES.**

A continuación, se resume políticas y prácticas contables más significativas y utilizadas en la preparación de los Estados Financieros de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRUCKCH&H CIA. LTDA. De conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIFS para las PYMES).

**a. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.**

El efectivo y los equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo mantenido en caja o en entidades financieras, los depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimientos original de un año o menos. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

**b. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

Los saldos de las cuentas por cobrar comerciales se registran inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente medidos a su costo amortizado menos cualquier estimación por deterioro de cuentas por cobrar.

El saldo de la estimación por deterioro es revisado periódicamente por la Administración para ajustarlo a los niveles necesarios para cubrir las pérdidas potenciales en las cuentas por cobrar.

**c. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.**

Los activos de propiedad, planta y equipo se miden el costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Una partida será reconocida si cumple los siguientes requisitos:

- a) Si va hacer usada en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendatarios
- b) Se esperan usar durante más de un periodo.
- c) Es probable que se obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y si
- d) El costo del Activo puede ser valorado con fiabilidad.

La depreciación se cargará a resultados en función de la vida útil estimada del activo, aplicando el método de línea recta, de la siguiente manera:

**d. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS.**

Las estimaciones sobre la vida útil, valores residuales, de ser el caso, y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de propiedades, planta y equipo.

A la fecha de cierre de los Estados Financieros la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRUCKCH&H CIA. LTDA. revisará el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que estos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

CUENTA	AÑO DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
<i>Vehículos</i>	5	20

**e. CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES.**

La Compañía reconocerá un activo cuando sea probable que existan beneficios económicos y cuando el costo o el valor del activo pueden ser medidos de manera confiable.

Los Activos que se clasifican como corrientes serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenderá vender o realizar en el transcurso de ese ciclo. Se clasificará como activo no corriente a todos aquellos activos que no corresponde clasificar como activos corrientes.

**f. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR.**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses

**g. CLASIFICACIÓN DE PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES.**

La Compañía reconocerá un pasivo cuando sea probable que habrá una salida de recursos para cancelar obligaciones existentes y cuando la salida de recursos pueda ser medidos de manera confiable.

Los Pasivos que se clasifiquen como corrientes serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda liquidar en el transcurso del ciclo normal. Se clasificará como pasivo no corriente a todos aquellos pasivos que no corresponde clasificar como pasivos corrientes.

**h. COMPENSACIONES DE SALDOS.**

Solo se compensarán entre si los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones originadas contractualmente o por el imperativo de una norma legal.

#### ***i. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y GASTOS***

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo: El ingreso de actividades ordinarias provenientes de la venta de servicios se reconoce cuando se realiza el servicio y este ha sido concluido. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta libre de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Los Gastos se reconocerán en resultados cuando se produzcan una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros.

**REVELACION DE SALDOS DE BALANCE.**

Se resume de la siguiente manera:

**NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.**

CONCEPTO	VALORES
<i>Bco del Pichincha</i>	\$2.568,71
TOTAL	\$2.568,71

**NOTA 5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

CONCEPTO	VALORES
<i>Cuentas por cobrar</i>	\$1.365,67
TOTAL	\$1.365,67

**NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

CONCEPTO	VALORES
<i>(-)Retenciones del IR recibidas 1%</i>	(\$43,05)
TOTAL	\$43,05

**NOTA 7 .- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

CONCEPTO	VALORES
<i>Vehículos</i>	\$32.774,00
<i>Depreciación</i>	\$546,23
TOTAL	\$32.227,77

**NOTA 8 .- GASTOS DE CONSTITUCION**

CONCEPTO	VALORES
<i>Gastos de Constitución</i>	\$862,96
TOTAL	\$862,96

**NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS CORRIENTES POR PAGAR**

CONCEPTO	VALORES
<i>Proveedores</i>	\$4.148,19
<b>TOTAL</b>	<b>\$4.148,19</b>

**NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

CONCEPTO	VALORES
<i>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</i>	\$41,50
<i>CON EL IESS</i>	\$157,51
<b>TOTAL</b>	<b>\$199,01</b>

**NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

CONCEPTO	VALORES
<i>Cuentas por pagar largo plazo (vehiculos)</i>	\$32.774,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$32.774,00</b>

**NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL**

El Capital suscrito al 31 de diciembre es como sigue:

<i>NOMBRE DE LOS SOCIOS</i>	<i>CAPITAL SUSCRITO</i>	<i>CAPITAL PAGADO</i>	<i>NUMERO DE PARTICIPACIONES</i>	<i>PORCENTAJE</i>
CARLOSAMA HERNANDEZ CRISTIAN GERARDO	\$700,00	\$700,00	\$700,00	33,33%
HERNANDEZ GUERRA SOLEDAD DE LOS ANGELES	\$700,00	\$700,00	\$700,00	33,33%
CARLOSAMA HERNANDEZ JUAN PABLO	\$700,00	\$700,00	\$700,00	33,33%
<b>TOTAL</b>	<b>\$2.100,00</b>	<b>\$2.100,00</b>	<b>\$2.100,00</b>	<b>100%</b>

**NOTA 13.- DETALLE CUENTAS DE RESULTADOS.**

<b>INGRESOS</b>	
	Transporte Privado de Pasajeros o de carga 0 (310)
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>Transporte Privado de Pasajeros o de carga (310)</b>

**EGRESOS**

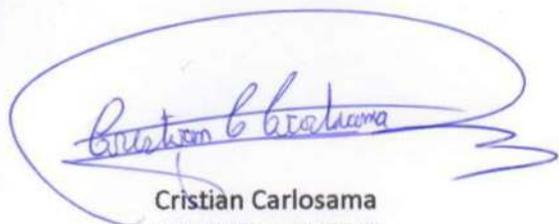
SUELDOS. SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	605,62
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondos de reserva)	32,17
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	82,64
TRANSPORTE	5778,05
OTROS GASTOS	109,00
OTROS GASTOS FINANCIEROS	30,24
TOTAL DE EGRESOS	6637,71

**PERDIDA DEL EJERCICIO****-2153,04****Resultado**

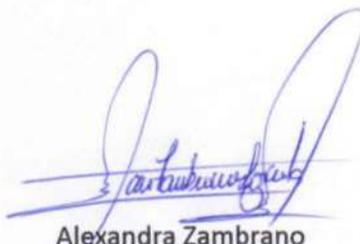
Al obtener un valor de signo negativo del ejercicio, la pérdida será asumida por los accionistas o a consideración de los accionistas para que sea prorrateada hasta los cinco años futuros como la ley lo permite.

**NOTA 11.- EVENTOS SUBSECUENTES Y JUICIOS.****Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe 31 de marzo del 2020 no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.



Cristian Carlosama  
GERENTE GENERAL



Alexandra Zambrano  
CONTADOR  
R.P. N° 17-7164