

COMPANIA DE TRANSPORTES PESADO ENTRENAMIENTO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(DOLÁRES)

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1. Nombre de la entidad

COMPANIA DE TRANSPORTES PESADO ENTRENAMIENTO CIA. LTDA.

1.2. RUC de la entidad

09917012921

1.3. Dirección de la entidad

Callao

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.4. Actividad económica

Servicio de Transporte de Carga Pesada.

1.5. Estructura organizacional y societaria

La COMPANIA DE TRANSPORTES PESADO ENTRENAMIENTO CIA. LTDA. cuenta con personal propio, personal y servicios contratados y operativos propios. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas administrativas y actividades relacionadas.

1.6. Representante legal

Dr. G. SANTI BARRALERA BUCINO ANTONIO es el representante de la Compañía, así facultado por el Poder Judicial de la República, en virtud de haberse inscrito en el Registro de Representantes a cargo de la Compañía y representando a esta entidad, tanto de hecho y consuetudinario, como de derecho en los actos y hechos de la compañía, suscribir y firmar en nombre de la Compañía todos los documentos oficiales y relacionados con los que conforman el acta y contratos que celebre la compañía, salvo error.

1.7. Línea de negocio

La COMPANIA DE TRANSPORTES PESADO ENTRENAMIENTO CIA. LTDA. tiene como línea de negocio todas las actividades de transporte de carga por carretera, incluido en camiones de 12, 18 y 24 ejes, canal de transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido el transporte en camiones cisterna, automoviles, emergencias y materiales de beneficio ambiental y eliminación.

1.8. Composición empresarial

Las participaciones de la COMPANIA DE TRANSPORTES PESADO ENTRENAMIENTO CIA. LTDA., pertenecientes de la siguiente manera:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(DÓLARES)

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1. Nombre de la entidad

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADOS EMTRANSPENOVO CIA. LTDA.

1.2. RUC de la entidad

0591701096001

1.3. Domicilio de la entidad

Cotopaxi / Latacunga / Eloy Alfaro (San Felipe) / Caracas 34 y La Paz.

1.4. Actividad económica

Servicio de Transporte de Carga pesada.

1.5. Estructura organizacional y societaria

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas – funcionales interrelacionadas.

1.6. Representante legal

El Sr. SANTO GUANOLUISA SEGUNDO ANTONIO, quien representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía, entre otros.

1.7. Línea de negocio

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA., tiene como línea de negocio: TODAS LAS 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.

1.8. Composición empresarial

Las participaciones de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA., está conformado de la siguiente manera:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(DÓLARES)

No.	Nombre del accionista	%
1	Cando Guanoluisa Luis Efraín	9,09%
2	Chiluisa Parra Edmundo Ramiro	9,09%
3	Gualotuña Casamen Rosa Matilde	12,50%
4	Iza Guanoluisa Ruth Jaqueline	3,41%
5	Mise Abata Héctor Ovidio	3,41%
6	Mise Cáceres Luis Alberto	9,09%
7	Otáñez Calvopiña José Alberto	9,09%
8	Pinta Guagchinga Luis Klever	3,41%
9	Pinta Santos Segundo Manuel	3,41%
10	Santo Chicaiza Edison Javier	9,09%
11	Santo Guanoluisa Segundo Antonio	3,41%
12	Santo Mise Julio Cesar Herederos	9,09%
13	Trávez Moreno Carmen Rocío	3,41%
14	Vaca Moreno Segundo Arsenio	12,50%
Total		100,00%

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1. Periodo contable

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre del 2019, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de diciembre del 2019, con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto Reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de diciembre del año 2018 al 31 de diciembre del año 2019 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)
- Los Estados de Flujo de Efectivo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2019, con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES)

2.2. Bases de preparación

El juego completo de Estados Financieros de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(DÓLARES)

para PYMES), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de Estados Financieros.

2.3. Moneda funcional y su presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA., es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación en saldos corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

2.6. Activos financieros

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

2.6.1. Préstamos y partidas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar, que incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo, se incluyen en activos

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(DÓLARES)

corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.6.2. Deterioro de cuentas incobrables

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado
- Incumplimiento del contrato, como incumplimiento en el pago o mora en el pago del principal
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras, o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

2.7. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el periodo para el cual generan beneficios económicos futuros.

2.8. Activos por impuestos corrientes

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no los retenciones en la fuente cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(DÓLARES)

2.9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

2.10. Préstamos y otros pasivos financieros

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva, de igual manera corresponden a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Estos pasivos financieros son presentados en el estado de situación financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a 12 meses (corriente) y mayores a 12 meses (no corriente).

Baja de activos y pasivos financieros

- Activos financieros: un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:
 - Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o,
 - La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso (pass through); y
 - La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control
- Pasivos financieros: un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificarlas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(DÓLARES)

nuevo pasivo, reconociéndose a diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

2.11. Provisiones

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación
- El importe se ha estimado de forma fiable

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.12. Beneficios a los empleados

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

2.13. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2019 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada periodo contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para los años 2019.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(DÓLARES)

2.14. Capital suscrito

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

2.15. Ingresos de actividades ordinarias

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para si ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Se probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con a transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de determinación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa {a veces conocido como el método del porcentaje de terminación}. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

2.16. Costos de ventas

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la prestación del servicio de transporte de carga pesada.

2.17. Gastos de administración y ventas

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(DÓLARES)

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

2.18. Estado de flujos de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

NOTA 3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

3.1. Factores de riesgo

La Gerencia General es la responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CÍA. LTDA., en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

3.2. Riesgo financiero

3.2.1. Riesgo operacional

El riesgo operacional que administra la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CÍA. LTDA., gira entorno a la fijación de precios.

3.2.2. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CÍA. LTDA., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CÍA. LTDA., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

3.2.3. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(DÓLARES)

puede comprar la misma cantidad de inventarios o activos fijos que anteriormente compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año fue la siguiente:

Año	%
2019	-0.07%
2018	0.27%
2017	-0.20%
2016	1.12%
2015	3.38%
2014	3.67%
2013	2.70%

3.3. Riesgo crediticio

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CÍA. LTDA., son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo de crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual.

3.4. Riesgo de tasa de interés

El principal objetivo en la gestión del riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite a la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CÍA. LTDA., minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe a una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizó el manejo ya la fijación de las tasas.

NOTA 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACION

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(DÓLARES)

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

4.1. Vidas útiles y deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado de la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27: Deterioro del valor de activos, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o ante, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay una pérdida de deterioro en el valor de los activos.

4.2. Depreciaciones

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Equipos de cómputo	3 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Inmuebles y edificios	20 años

4.3. Estimación de valores razonables de existencias para consumo

Las existencias a ser consumidas o utilizadas en la prestación de servicios se valoran al costo.

Los costos de las existencias incluyen; todos los costos derivados de la compra y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costos de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el periodo en que se incurra.

4.4. Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(DÓLARES)

NOTA 4. PASIVO CORRIENTE

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos
- La vida útil de los activos materiales e intangibles
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos
- La necesidad de constituir provisiones, y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso de que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

NOTA 5. ACTIVO CORRIENTE

5.1 Efectivo y equivalentes

Se resume esta cuenta de la siguiente manera:

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
Caja	\$ 200,00	\$ -
Coop. Cacpeco 060101015382	\$ 801,99	\$ 792,97
Banco Internacional 350061208	\$ 848,20	\$ 1.033,07

Los saldos presentados en caja general, caja chica y bancos se concilian de forma mensual.

5.2 Activos por impuestos corrientes

Un resumen de esta cuenta fue:

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
Anticipos por impuestos corrientes	\$ 2.165,32	\$ 2.170,59

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(DÓLARES)

NOTA 6. PASIVO CORRIENTE

6.1. Obligaciones con el IESS

Esta cuenta se resume de la siguiente manera:

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
Obligaciones con el IESS	\$ 69,34	\$ 68,99

6.2. Otros pasivos corrientes

Esta cuenta se resume de la siguiente manera:

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
Otros pasivos corrientes	\$ 0,78	\$ -

NOTA 7. PATRIMONIO

7.1. Capital

La cuenta de capital se resume a continuación:

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
Otros pasivos corrientes	\$ 880,00	\$ 880,00

7.2. Reservas

La cuenta de reservas se resume a continuación:

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
Reserva Legal	\$ 84,15	\$ 82,37
Reserva Estatutaria	\$ 1,78	\$ 0,00

7.3. Resultados acumulados

La cuenta de resultados acumulados se resume a continuación:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(DÓLARES)

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
Utilidades Acumuladas ejercicios anteriores	\$ 6.522,05	\$ 6.522,05
Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	\$ - 3.556,78	\$ - 3.556,78

NOTA 8. INGRESOS

8.1. Ingresos de actividades ordinarias

La cuenta se resume a continuación:

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
Ingresos servicio de Transporte	\$ 0,00	\$ 169.051,46

8.2. Otros ingresos

La cuenta Otros ingresos se resume de la siguiente manera:

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
Ingresos por aportes de socios	\$ 1.397,67	\$ 2.003,76
Intereses bancarios	\$ 9,20	\$ 14,05

NOTA 9. GASTOS

9.1. Gastos operacionales

La cuenta de gastos está distribuida según el siguiente detalle:

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
Sueldos, salarios	\$ 832,08	\$ 827,88
Honorarios profesionales	\$ -	\$ 500,00
Gastos de transporte		\$ 172.057,31
Arrendamiento Operativo	\$ 326,04	\$ 489,06
Impuestos, contribuciones	\$ 51,00	\$ -
Comisiones Bancarias	\$ 4,82	\$ 39,38
IVA que se carga al costo	\$ 49,39	\$ 118,68
Gastos no deducibles	\$ 1,56	\$ 428,77
Gastos de gestión	\$ 23,11	
Suministros y materiales	\$ 95,67	
Otros		\$ 164,97

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(DÓLARES)

NOTA 10. OTROS

10.1. Impuesto a la renta

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
{+} Saldo Inicial	\$ 0,00	\$ 0,00
{+} Provisión del año	\$ 5,45	\$ 0,00
{-} Pagos	\$ - 5,45	\$ 0,00
Saldo Final	\$ 0,00	\$ 0,00

10.2. Participación Trabajadores

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
{+} Saldo Inicial	\$ 0,00	\$ 0,00
{+} Provisión del año	\$ 0,00	\$ 0,00
{-} Pagos	\$ 0,00	\$ 0,00
Saldo Final	\$ 0,00	\$ 0,00

10.3. Dividendos

Concepto	Al 31 diciembre 2019	Al 31 diciembre 2018
{-} Dividendos pagados	\$ 0,00	\$ 0,00

SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías

No se han aplicado sanciones a la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA., a sus directores o administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre del año 2019.

De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA., a sus directores o administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre del 2019.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO EMTRANSPENOVO CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(DÓLARES)

Hechos posteriores a la fecha de balance

Con posterioridad al 31 de diciembre del año 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos e interpretación de los mismos.



Sr. Segundo Santo

cc.: 0501809982

Gerente General



Ing. Ana Guamushig

cc.: 0503759482

Contador General