

## **COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE GARGA Y LOGISTICA SANGOHNOS S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE GARGA Y LOGISTICA SANGOHNOS S.A., su actividad principal el transporte de carga pesada a nivel de todo el país constituida legalmente desde el año 2015 ubicada en la Parroquia Tanicuchi Barrio Santa Ana vía Toacazo s/n perteneciente al cantón Latacunga provincia de Cotopaxi

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

##### **Bases de presentación.**

Los estados financieros adjuntos, fueron preparados sobre bases contables han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2017 y 2018.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

##### **Moneda de presentación.**

Las cifras de los Estados Financieros y sus notas se encuentran expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, utilizada como moneda en curso legal.

##### **Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas**

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes). Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados.

##### **Clasificación de saldos en corriente y no corriente**

El estado de situación financiera adjunto, presenta los saldos de acuerdo a la clasificación en función de sus vencimientos: corrientes los que se esperan realizar, venderlos o consumirlos en su ciclo normal de operación y no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso de existir obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la compañía, con vencimiento a largo plazo se clasificarán como tal.

##### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y bancos, al 31 de diciembre de 2018 no se presenta inversiones en instituciones financieras.

### **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

### **Inventarios**

La compañía no cuenta con Inventarios.

### **Propiedad y equipo**

La compañía no posee Activos Fijos.

### **Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar, a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

### **Préstamos bancarios o de socios**

Los préstamos bancarios serían clasificados si los hubiese como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por, al menos, 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

### **Impuesto a la renta**

El impuesto por pagar 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 exentas o gastos no deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Cuando el Anticipo del Impuesto a la Renta en el ejercicio excede al Impuesto causado, constituye Impuesto mínimo no reembolsable.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la Compañía puede amortizar sus pérdidas tributarias hasta los cinco años posteriores de producidas las pérdidas.

### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### **Reconocimiento de 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 registren en el período en el que se conoce.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>31/12/ 2017</u>	<u>31/12/ 2018</u>
Bancos	18.436,13	3.060,09
<b>Total</b>	<b><u>18.436,13</u></b>	<b><u>3.060,09</u></b>

### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>31/12/ 2017</u>	<u>31/12/ 2018</u>
Cuentas por Cobrar no Relacionadas	44.386,45	48.802,61
Provisión Cuentas Incobrables	0,00	( 488,04)
<b>Total</b>	<b><u>44.386.45</u></b>	<b><u>48.314,57</u></b>

### 5. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>31/12/ 2017</u>	<u>31/12/ 2018</u>
Cuentas por pagar comerciales:		
Proveedores Locales	31.510,82	40.215,80
<b>Total</b>	<b><u>31.510,82</u></b>	<b><u>40.215,80</u></b>

### 6. IMPUESTOS

	<u>31/12/ 2017</u>	<u>31/12/ 2018</u>
Activos por Impuesto Corriente:		
Crédito Tributario IR	-	3.440,37
<b>Total</b>	<b><u>3.142,21</u></b>	<b><u>8.287,59</u></b>

## 7. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	Diciembre 31/12/ 2017	Diciembre 31/12/ 2018
Utilidad antes de participación a trabajadores e Impuesto a la renta	<u>10.527,69</u>	<u>- 7.698,91</u>
(.) Participación a trabajadores	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Utilidad neta de participación a trabajadores	<u>10.527,69</u>	<u>-7.698,91</u>
(+)Gastos no deducibles	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Utilidad gravable	<u>10.527,69</u>	<u>-7.698,91</u>
Total impuesto a la renta causado (1)	<u>2.316,09</u>	<u>0,00</u>
(=) Rebaja del saldo del Anticipo – Decreto Ejecutivo N. 210	<u>2.228,88</u>	<u>0,00</u>
Anticipo mínimo calculado (2)	3.714,80	3.440,37
(=) Anticipo reducido	<u>1.485,92</u>	<u>0,00</u>
(-) Retenciones del período	<u>5.458,30</u>	<u>4.8747,22</u>
(+) Crédito tributario de años anteriores	0,00	3.142,21
(=) Saldo a Favor	<u>(3.142,21 )</u>	<u>(4.549,06)</u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Al 31 de diciembre del 2018 la compañía no generó un Impuesto a la Renta, sin embargo, tuvo retenciones de USD 4.847,22 obteniendo un Crédito Tributario a favor de USD 4.549,06

- (2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos en disposiciones tributarias. Al 31 de diciembre del 2018 el valor del Anticipo calculado es de USD 0,00

## 8. PATRIMONIO

### CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 900,00 de US\$ 1 de valor nominal unitario al 31 de diciembre de 2018.

### RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad actual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es indispensable para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2018 la Reserva Legal es de USD 2.534,24.

### RESULTADOS ACUMULADOS

Diciembre 31/12/ 2017	Diciembre 31/12/ 2018
--------------------------	--------------------------

Resultados acumulados	22.808,13	31.019,73
Utilidad del Ejercicio neta	8.211,60	0,00
	<hr/>	
Total	31.019,73	31.019,73
	<hr/>	

## 9. CONTINGENTES

Al 31 de diciembre de 2018, a criterio de la Administración, la Compañía no mantiene vigentes demandas de ninguna índole significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

## 10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por el Directorio el 12 de febrero de 2019. La Gerencia de la Compañía aprobó los estados financieros sin modificaciones.

  
Lic. Edwin Sango  
PRESIDENTE

  
Lic. Edison Sango  
GERENTE

  
Ing. Jacqueline Sango  
Ruc: 0502849342001  
CONTADORA