COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS SALCEDENSES S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía de Transporte Pesado Rutas S.A, fundad constituida el 15 de Noviembre del 2011, bajo el expediente 92977, su domicilio principal se encuentra en el Cantón Salcedo, Provincia de Cotopaxi, Av. Olmedo y Ana Paredes. El plazo social de la compañía es el año 2051, sin embargo podrá liquidarse por cualquiera de las causas dispuestas en la Ley de Compañías, el objeto social de la compañía es la prestación de servicios de transporte de carga pesada y de material pétreo, dentro de su domicilio y hacia aquellos lugares que los competentes organismos de transito lo autoricen.

2. BASE DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento
Los Estados Financieros Adjuntos y sus Notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base de Medición
Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en dólares de E.UA., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la reparación de estos estados financieros:

(a) Estados financieros individuales-
Los estados financieros individuales no consolidados de La Compañía de Transporte Pesado Rutas Salcedenses S.A, se emiten por Requerimientos legales locales.

b) Efectivo en caja y bancos-
Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo.

(c) Instrumentos financieros Activos financieros - Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.
Son reconocidos inicialmente a su valor de adquisición. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

(d) Propiedad, planta y equipo.

Los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

(e) Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

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 son gravables o deducibles.

(f) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Ingresos por servicios- Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos por prestación de servicios se generan con partes no relacionadas.

Otros Ingresos- Considerado el ingreso proveniente de las aportaciones que realizan los accionistas para el normal funcionamiento y son registrados el momento del cobro.

(g) Costos y gastos.

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración, para el año terminado al 31 de diciembre de 2019 no realizo tales estimaciones y supuestos, debido a que la origen en si de su actividad.

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad, considerando que se mantiene cheques posfechados.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

El resumen de cuentas por Cobrar se presenta como sigue:

	2018	2019
Cuentas por Cobrar Clientes	2.790,44	2.790,44
Anticipos (1)	4.800,00	4.800,00
Anticipo Proveedores(2)	0,00	0,00

Total Activo Exigible	**7.590,44**	**7.590,44**

(1) Se origina por el desembolso anticipado por el servicio de transporte que se compensara al momento de la cancelación total del servicio.

(2) Se origina por el anticipo a proveedores en la adquisición de bienes no relacionados con el transporte.

7. IMPUESTOS

a. Activos y Pasivos del año corriente

A continuación un detalle de activos y pasivos por impuestos

Impuestos por Recuperar	**2018**	**2019**
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Total	**0,00**	**0,00**

Impuestos fueron compensados con el impuesto causado del periodo en la proporción, en el periodo 2019 se presenta perdida.

b. Impuestos Por Pagar

Impuestos por Pagar	**2018**	**2019**
Retenciones en la Fuente	180.35	105,07
Retenciones del IVA	0.00	108,88
Total	**180.35**	**213,95**

c. Conciliación del resultado Contable – Tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

1.- CALCULO DEL 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		**2018**	**2019**
	UTILIDAD- PERDIDA CONTABLE	**-5.591,00**	**-4.143,10**
	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	00,00	00,00
2.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
	UTILIDAD- PERDIDA CONTABLE	-5.591,00	-4.143,10
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	00,00	00,00
MENOS	RENTAS EXENTAS	00,00	00,00
MAS	GASTOS NO DEDUCIBLES	735,16	3.313,17
MAS	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS	00,00	00,00

	EXCENTOS		
MAS	15% PARTICIPACION TRABAJADORES RENTAS EXENTAS	00,00	00,00
MENOS	AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS	00,00	00,00
	SUBTOTAL	**-4.855,84**	**-829,93**
3.- CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	**00,00**	**00,00**
4.- CALCULO DE LA UTILIDAD LIQUIDA			
	UTILIDAD CONTABLE	00,00	00,00
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	00,00	00,00
MENOS	IMPUESTO A LA RENTA	00,00	00,00
	UTILIDAD LIQUIDA	**-5.591,00**	**-4.143,10**
5.- DISTRIBUCIÓN DE LA UTILIDAD LIQUIDA			
	UTILIDAD LIQUIDA	-5.591,00	-4.143,10
MENOS	10% RESERVA LEGAL	00,00	00,00
MENOS	90% UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA	00,00	00,00
	TOTAL UTILIDAD LIQUIDA	**-5.591,00**	**-4.143,10**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	2018	**2019**
Provisión del Impuesto a la Renta	0,00	00,00
Retenciones de la Fuente del Año	0,00	00,00
Total Saldo a Favor	**0,00**	**00,00**

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo se presenta:

	2018	**201**
Terrenos	24.000,00	24.000,00
Muebles y Enseres	1.168,34	1.168,34
Equipo de Computo	1.684,89	1.684,89
Total	**26.853,23**	**26.853,23**

9. PROVEEDORES LOCALES

El detalle de acreedores por pagar:

	2018	**2019**
Proveedores de Servicios	2.521,62	1.159,99
Total	**2.521,62**	**1.159,99**

Corresponde al valor por pagar por servicio de trasporte

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado está constituido por 11.000,00 acciones de valor nominal unitario de 1,00 totalmente pagadas.

11. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION

El valor de aporte futuras capitalizaciones corresponden a valores de cuotas de ingreso de accionistas de periodos anteriores.

12. RESERVAS

Se determina el 10% de la utilidad del ejercicio económico

	2018	2019
Reserva Legal	6.266,24	6.266,24
Reserva de Capital	6.734,97	6.734,97
Total	**13.001,21**	**13.001,21**

RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados obtenidos en el siguiente detalle:

	2018	2019
Ganancia Acumulada	59.066,09	59.066,09
Pérdidas Acumuladas(1)	-36.606,76	-42.197,76
Perdida del Ejercicio(1)	-5.591,00	-4143.10
Utilidad del Ejercicio	00,00	00,00
Total	**16.868,33**	**12.725,23**

(1) Según resolución de la junta

13. INGRESOS

Se muestra el presente detalles:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2018	2019
VENTAS 0% (1)	7.985,00	7.500,00
OTROS INGRESOS		
CUOTAS GASTOS DE ADMINISTRACION (2)	13,07	210,07
OTROS INGRESOS	0,00	5.284,79
TOTAL	**7.998,07**	**12.994,79**

(1) Se detallan las ventas realizadas con terceros.

(2) Corresponde a los valores aportados por los accionistas como cuotas para la cancelación de gastos administrativos

14. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA

El detalle de gastos como se muestra:

INGRESOS		**-12.994,79**
Ventas 0%	-7.500,00	
Cuotas Administración	-210,00	
Otros Ingresos	-5.284,79	
GASTOS		**17.137,89**
GV - TRANSPORTE DE CARGA	380,00	
GA - APORTE PATRONAL	928,33	
GA - DECIMO CUARTO SUELDO	160,83	
GA - VACACIONES	1.195,09	
GA - REMUNERACION ADICIONALES	315,80	
GA - INDEMNIZACIONES LABORABLES	4.328,28	
GA - SERVICIOS PROFESIONALES	866,67	
GA - SERVICIOS OCASIONALES	2.100,00	
GA - MANT. Y REP. DE VEHICULOS	1.448,58	
GA - MATERIAL DE PUBLICIDAD	110,49	
GA - TRANSPORTE DE PERSONAL	173,86	
GA - REFRIGERIOS A EMPLEADOS	0,69	
GA - AGASAJO NAVIDEÑO	1.342,40	
GA - ATENCION SOCIOS	1.380,60	
GA - MOVILIZACION EN VIAJES	40,00	
GA - TELEFONIA CELULAR	8,93	
GA - TELEFONIA FIJA	438,60	
GA - SERVICIOS DE INTERNET	42,27	
GA - NOTARIOS	54,74	
GA - GASTO IVA	373,84	
GA - MUNICIPALES	218,85	
GA - INTERESES MORA Y MULTA	8,47	
GA - SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	26,73	
GA - SUMINISTROS Y MATERIALES	58,32	
GA - UTILES DE OFICINA	113,19	
GA- SERVICIO DE COPIADO	7,81	
GA - IMPRENTA	51,65	
GASTOS FINANCIEROS		**30,63**
GF - GASTOS BANCARIOS	30,63	
GASTO NO DEDUCIBLE A		**932,24**
GND - GASTO NO DEDUCIBLE A	932,24	
PERDIDA DEL EJERCICIO		**4.143,10**

Atentamente,

Ing. Marcela Galarza
CONTADOR