

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE CIUDAD DE NARANJAL COMTRANAR S.A

A) NORMA GENERAL DE REVELACIONES

1) Antecedentes

Compañía de Transporte Ciudad de Naranjal Comtranar S.A es una compañía que inició su actividad económica el 03 de abril 2009.

2) Domicilio

La oficina operativa, administrativa y contable está ubicada en las calles Cristo del consuelo Mercado nuevo a 3 cuadras de escuela Carmen Mora de Encalada , Cantón Naranjal, provincia del Guayas.

B) PRINCIPIOS CONTABLES

Los Estados Financieros de la Compañía de Transporte Ciudad de Naranjal Comtranar S.A mantiene sus registros contables en Dólares de los Estados Unidos de América, acorde a los principios contables y general aceptación en el Ecuador(PCGA), Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, Código de Trabajo, Ley de la Superintendencia de Compañías , el Catálogo Único de Cuentas para las compañías y demás resoluciones y regulaciones vigentes emitidas por la Superintendencia de Compañías , tomado en cuenta los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA).

C) RESUMEN DE POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las prácticas de mayor relevancia para la elaboración de los registros contables son las siguientes:

Documentos por Cobrar a Accionistas. - Está conformada por los documentos pendientes de cobro a la fecha de cierre por las obligaciones estipuladas para los accionistas, tales como Préstamos.

Provisión de Cuentas Incobrables. - No se registran provisión de cuentas incobrables debido a que existe aportes de accionistas para futura capitalización.

Reconocimiento de Ingresos. - Los ingresos se reconocen mensualmente acorde al servicio que ofrecen, exigida para el periodo según sea asignada en el presupuesto, sea cobrada o no el día de su exigibilidad. Ingresos provenientes de Multas y otros ingresos, que servirán para cubrir gastos administrativos.

ACTIVO CORRIENTE

Caja-Bancos

Son saldos que la compañía mantiene en su cuenta corriente, y efectivo, por la actividad económica que realizan los accionistas .

Tabla No.1 Caja-Banco

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2019	2018	
Bancos	26.187,02	11.471,19	14.715,83

TOTAL	26.187,02	11.471,19	14.715,83
--------------	------------------	------------------	------------------

Cuentas por Cobrar

Son obligaciones derivadas de las ventas de bienes y Servicios en cumplimiento con el objeto social. Se detalla de la siguiente manera:

Descripción de las Cuentas por Cobrar	Periodo		Variación
	2019	2018	
Prestamos accionistas	2.000,00	4.780,00	(2.780,00)
Otras Cuentas por Cobrar	8.588,00	0.000,00	8.588,00)
TOTAL	10.588,00	4.780,00	5.808,00

Se puede observar que las cuentas por Cobrar han aumentado en relación al año anterior.

D) ACTIVO NO CORRIENTE

Descripción de la Cuenta Propiedad-Planta y Equipos	Periodo		Variación
	2019	2018	
Terrenos	46.371,65	46.371,65	-
TOTAL	46.371,65	46.371,65	00.000,00

Depreciación Acumulada

Es la estimación que demuestra el desgaste o deterioro de la Propiedad, Planta y Equipos, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición.

El método de depreciación es la lineal considerando un valor residual de 5% siendo, Muebles y Enseres, Equipos de Oficina, Maquinarias y herramientas a 10% , Equipos de Cómputo 33.33% Edificios 5% y Vehículos 20%.

-No posee bienes que estén pendientes de depreciar

E) PASIVO CORRIENTE

Son saldos u obligaciones que la Compañía tiene pendientes de pago y se esperan liquidar en el ciclo normal de la gestión de la entidad, se mantenga para el giro del negocio, deba liquidarse dentro de un periodo de doce meses a la fecha de los Estados Financieros.

Cuentas por Pagar

Descripción de las Cuentas por Pagar Corriente	Periodo		Variación
	2019	2018	
Obligaciones patronales	85,70	83,98	1,72
Obligaciones por pagar SRI	843,77	102,35	741,42
Impuesto a la renta por pagar	0,00	710,01	(710,01)
Participación a trabajadores	176,10	525,48	(349,38)
Otras obligaciones corrientes	12.500,00	0.000,00	12.500,00
TOTAL	13.605,57	1.421,82	12.183,75

Se observa que las cuentas por pagar a proveedores en el año 2019 aumentaron comparándolas con el año 2018.

F) PASIVO NO CORRIENTE

Son obligaciones en un periodo mayor a un año que tiene la Compañía.

No posee pasivos No corrientes

G) PATRIMONIO

Es el resultado entre Activos deducidos sus pasivos.

Lo constituyen el capital Social, Aportes, Reservas, Resultados a través del cual la compañía puede cumplir su objeto social.

El capital está compuesto por las acciones, los aportes futura capitalización, resultados acumulados de años anteriores y utilidad del ejercicio.

Descripción del Patrimonio	Periodo		Variación
	2019	2018	
Capital	800,00	800,00	-
Aportes futura capitalización	67.487,16	60.121,06	7.366,10
Resultados acumulados	279,96	1.987,78	(1.707,82)
Utilidad del Ejercicio	1.173,98	2.267,74	(1.093,76)
TOTAL	69.741,10	65.176,58	4.564,52

H) INGRESOS

Acumulan beneficios económicos producidos en un periodo fiscal por venta de bienes y/o servicios u otros ingresos que permitan cumplir su objeto social.

Descripción de Ingresos	Periodo		Variación
	2019	2018	
Venta de Servicios no gravadas con Iva	23.209,00	24.818,42	(1.609,42)
Multas	490,00	0.000,00	490,00
Otros Ingresos	2.650,00	0.000,00	2.650,00
TOTAL	26.349,00	24.818,42	1.530,58

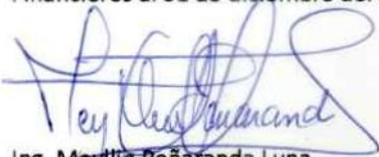
I) GASTOS

Son erogaciones que se efectúan dentro de un ejercicio fiscal, que surgen en las actividades propias de la entidad, producidos en forma de salidas o disminuciones de valor de los activos, o generan aumento de pasivos, que van a disminuir el patrimonio. Se registran considerando el principio del devengado.

Descripción de Gastos	Periodo		Variación
	2019	2018	
Sueldos, Salarios de demás remuneraciones	4.728,00	5.700,61	(972,61)
Aportes a la seguridad social (fondo de reserva)	574,45	818,94	(244,49)
Beneficios sociales indemnizaciones	492,49	221,50	270,99
Honorarios, comisiones y Dietas a personas naturales	5.212,21	1.550,00	3.662,21
Publicidad	0,00	150,00	(150,00)
Arrendamiento Operativo	60,00	0,00	60,00
Gastos de Gestión	3.036,68	7.354,30	(4.317,62)
Mantenimiento y Reparaciones	0,00	351,64	(351,64)
Agua, Energía, luz, Telecomunicaciones	194,47	0,00	194,47
Impuestos, contribuciones y Otros	1.233,21	428,67	804,54

Comisiones	27,30	64,91	(37,61)
Iva con cargo al gasto	0,00	392,88	(392,88)
Servicios Públicos	0,00	84,36	(84,36)
Otros	9.616,21	4.197,38	5.418,83
TOTAL	25.175,02	21.315,19	3.859,83

Hasta la fecha de emisión de este informe no existen eventos que en opinión de la Administración de la Compañía de Transporte Ciudad de Naranjal Comtranar S.A , afecten la presentación de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019.



Ing. Meyllin Peñaranda Luna

CONTADORA

COMPAÑIA DE TRANSPORTE CIUDAD DE NARANJAL
 C.T.C.N. S.A.