

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COTRAINER COMPAÑÍA DE TRANSPORTES INTEGRALES Y SERVICIOS S.A. POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. Información general

COTRAINER COMPAÑÍA DE TRANSPORTES INTEGRALES Y SERVICIOS S.A. Es una sociedad anónima radicada en el país. El domicilio de su sede principal es Av. De la Prensa N49-180 y Juan Holguín. Sector Concepción, Parroquia Chaupicruz Su actividad principal es el transporte de carga pesada.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólar) del país, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

3. Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros Periodo 2019

		COTRAINER S. A.			
		Notas a los Estados Financieros			
		Al 31 de diciembre de 2019 y 2018			
		En dólares americanos			
NOTAS					
6		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	dic-19	dic-18	
		Un resumen de estas cuentas, es como sigue:			
	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
		Caja			
		Bancos			
		Inversiones Temporales	17.371,75	74.584,55	
	311	TOTAL, EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	17.371,75	74.584,55	
			-		
		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES			
		-			
7		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES	dic-19	dic-18	
		Un resumen de estas cuentas, es como sigue:			

	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		RELACIONADAS		
	312	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados - Locales	53.217,54	54.434,71
		NO RELACIONADAS		
	315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados- Locales	21.652,17	17.025,31
		TOTAL, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	74.869,71	71.460,02
		OTRAS NO RELACIONADAS		
		Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	325	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales (Empleados-Varios)		5.000,00
		TOTAL, OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	-	5.000,00
		TOTAL, OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	-	5.000,00
9		ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-19	dic-18
		Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		
	336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)- 12%	354,67	158,78
	337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	2.872,30	12.441,21
	338	Otros		
		TOTAL, ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.226,97	12.599,99
		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
		-		
19		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	dic-19	dic-18
		Un resumen estas cuentas es como sigue:		
	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	12.346,32	
	513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales		86.286,75
		TOTAL, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	12.346,32	86.286,75

20		OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	dic-19	dic-18
		ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO		
		Un resumen de esta cuenta es como sigue:		
	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	515	Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de Derecho por pagar locales	1.777,31	1.777,31
		TOTAL, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	1.777,31	1.777,31
		TOTAL, OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	1.777,31	1.777,31
		OTRAS NO RELACIONADAS	dic-19	dic-18
		Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	521	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales		8.391,00
		TOTAL, OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	-	8.391,00
		TOTAL, OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	1.777,31	10.168,31
23		IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	dic-19	dic-18
		Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	3.130,09	1.635,95
		TOTAL, IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3.130,09	1.635,95
24		PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO	dic-19	dic-18
		Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	2.209,48	1.194,45
	534	Obligaciones con el IESS	461,03	
	536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)		5.619,45
		TOTAL, PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	2.670,51	6.813,90

32		PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	dic-19	dic-18
		Un resumen de estas cuentas es como sigue:		
	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	573	Jubilación patronal, Según informe del Actuario	2.174,86	2.476,50
	574	Desahucio, Según Informe del Actuario	6.329,57	820,37
		TOTAL, PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	8.504,43	3.296,87
35		CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-19	dic-18
		Un resumen del capital suscrito es como sigue:		
	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	601	Capital Suscrito o asignado	800,00	800,00
		Accionista A	800,00	800,00
		Accionista B		
		Accionista C		
	601	TOTAL, CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00
36		APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-19	dic-18
		Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:		
	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	603	Aportes futuras capitalizaciones	4.891,28	4.891,28
		Accionista A	4.891,28	4.891,28
	603	TOTAL, APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	4.891,28	4.891,28
37	-	RESERVAS	dic-19	dic-18
	-	Un resumen de reservas es como sigue:		
	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	604	Reserva Legal	2.079,69	1.653,92
		TOTAL, RESERVAS	2.079,69	1.653,92
38	-	RESULTADOS ACUMULADOS	dic-19	dic-18
	-	Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	54.070,55	46.107,54
	615	Utilidad del ejercicio	8.451,25	4.619,35

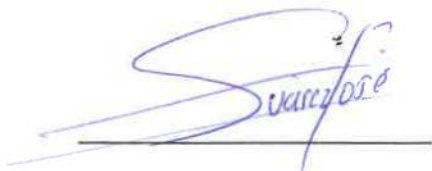
		TOTAL, RESULTADOS ACUMULADOS		62.521,80	50.726,89
0	-	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS		dic-19	dic-18
	-	Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:			
	SRI	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	623	Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas		(3.253,00)	(2.629,31)
		TOTAL, OTROS RESULTADOS INTEGRALES		(3.253,00)	(2.629,31)
39		INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		dic-19	dic-18
		Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
	SRI	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
		VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES			
	6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA		304.330,00	414.350,00
		TOTAL, INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		304.330,00	414.350,00
	6999	TOTAL, INGRESOS		304.330,00	414.350,00
42		GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION		dic-19	dic-18
		Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
	SRI	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
		GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
	7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		20.928,00	19.286,12
	7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS		2.805,96	2.648,04
	7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		4.286,04	3.541,93
	7056	Jubilación patronal		852,92	441,44
	7059	Desahucio		411,27	226,12
	7176	Transporte			114,50
	7179	Consumo de combustible y lubricantes		304,67	
	7182	Gastos de viaje		3.000,89	
	7185	Gastos de gestión		5.417,56	
	7191	Suministros herramientas materiales y repuestos			25,00

	7209	Impuestos contribuciones y otros		124,37	550,09
	7248	Otros		251.428,70	379.510,82
		TOTAL, GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION		289.560,38	406.344,06
43		GASTO FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		dic-19	dic-18
		GASTOS FINANCIEROS			
		Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:			
	SRI	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	7269	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales			
	7311	Otros		39,74	42,93
		TOTAL, GASTOS NO OPERACIONALES		39,74	42,93
	7992	TOTAL, GASTOS		289.600,12	406.386,99
44					
	-	-	-	-	-
	-	-	-	dic-19	dic-18
	Casillero SRI	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		14.729,88	7.963,01
	.098	(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores		14.729,88	7.963,01
		DIFERENCIAS PERMANENTES			
	803	(-) Participación a trabajadores		(2.209,48)	(1.194,45)
	806	(+) Gastos no Deducibles Locales		1.264,19	667,56
		GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS			
		NETO REVERSION		-	
	836-837	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		13.784,59	7.436,12
	850	Impuesto a la Renta Causado (25%)		(3.032,61)	(1.635,95)
		(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPUESTOS DIFERIDO		9.487,79	5.132,61

3.3 Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 01 de abril del 2020.

Se evidencia el movimiento de la compañía en este periodo 2019 Y no requiere de más explicaciones como se podrá ver en el informe de Gerencia y en los estados financieros.



Lcdo.-CPA José Suárez

C.I. 1707832281