

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA MONTECARLO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2019
(Expresado en dólares de EE.UU.)

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía de Transporte de Carga Pesada Montecarlo S.A se constituyó en Ibarra - Ecuador e inicia sus funciones el 15 de junio 2004. Su principal actividad es el servicio de carga.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de presentación

Los Estados Financieros han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para PYMES.

2.2 Efectivo y equivalente de efectivo

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición. Por concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

2.3 Activos Financieros

La Empresa medirá las Cuentas por Cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable. Generalmente sus cobranzas nos exceden los 60 días y solo en el evento de que esto no ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

2.4 Propiedad, planta y equipo

En este rubro se registran los activos tangibles que se mantienen para uso de la empresa, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable. Se reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad. El costo de propiedad y equipo comprende su costo de adquisición más todos los costos relacionados directamente con su funcionamiento.

En lo que respecta a la depreciación, se reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable y se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar. El método de depreciación a usar es el método lineal.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA MONTECARLO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2019
(Expresado en dólares de EE.UU.)

2.5 Cuentas y Documentos por Pagar

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores de Bienes y otros relacionados a los gastos operativos.

2.6 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

2.7 Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

2.8 Participación a Trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

2.9 Impuesto a la Renta

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno.

3. EFECTIVO Y EQUIVALETE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2018, el saldo asciende a:

	2018	2019
Bancos	0,00	0,00

La compañía mantiene su cuenta bancaria en una institución financiera supervisada por la Superintendencia de Bancos y Seguros, en este caso el Banco del Pichincha. Los importes registrados en las partidas de Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna para uso de los fondos que lo conforman.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA MONTECARLO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2019
(Expresado en dólares de EE.UU.)

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos al 31 de diciembre de los valores por cobrar a favor de la empresa son los siguientes:

	2018	2019
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	79.866,83	55,426.90
Cuentas por cobrar relacionadas		19,451.57
(-) Provisión cuentas incobrables	713,81	(713,81)
SALDO ACTIVOS FINANCIEROS	79.153,02	74,164.66

Las cuentas no relacionadas corresponden a valores por cobrar por concepto de prestación de servicios a clientes. Las cuentas relacionadas corresponden a préstamos por cobrar a partes relacionadas.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El crédito tributario a favor de la empresa por concepto de retenciones en la fuente por ventas realizadas al 31 de diciembre es el siguiente:

	2017	2018
Crédito tributario Impuesto a la Renta favor	18.148,39	22,633.02

6. CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se representan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de servicios en el desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

Al 31 de diciembre, el saldo de las cuentas por pagar se conforma de la siguiente manera:

	2018	2018
Cuentas por pagar comerciales relacionadas	4.284,94	27,751.62
Cuentas por pagar comerciales no relacionadas	50.502,16	33,136.50
Otras cuentas por pagar accionistas, partícipes	16.920,56	3,927.77
Otras cuentas por pagar no relacionadas	834,12	427.32
Obligaciones con instituciones financieras no relac.	84,54	4,999.91
Obligaciones con el IESS	216,00	208.36
Obligaciones con los trabajadores	758,80	2,310.38
Participación trabajadores el ejercicio por pagar	655,93	182.93
SALDO CUENTAS POR PAGAR	74.257,05	72,944.79

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA MONTECARLO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2019
(Expresado en dólares de EE.UU.)

Las obligaciones con instituciones financieras corresponden a un sobregiro bancario. Las otras cuentas por pagar no relacionadas corresponden a los impuestos retenidos por pagar del mes de diciembre, la participación trabajadores por pagar es del ejercicio.

7. PATRIMONIO

El Capital suscrito de la compañía es de \$ 800.00 en acciones con un valor de \$1,00 cada una. De este capital suscrito, se encuentra cancelado en su totalidad \$800.00.

El saldo del patrimonio al 31 de diciembre, está conformado así:

	2018	2019
Capital suscrito	800,00	800.00
Aporte futuras capitalizaciones	4.304,88	4,304.88
Reserva Legal	546,64	546,64
Ganancias acumuladas ejercicios anteriores	18.337,62	19,733.15
Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	1.045,85	1.045,85
Utilidad neta del ejercicio fiscal	1.395,53	808,53
SALDO PATRIMONIO	22.943,29	25,147.35

8. CONCILIACION TRIBUTARIA RESULTADOS DEL EJERCICIO

	2018	2019
Utilidad contable antes de participación e impuestos	4.372,88	1,219.51
(-) Participación trabajadores	655,93	182,93
(-) Anticipo calculado mayor que impuesto a la renta	2321,42	0,00
(-) Impuesto a la renta causado	0,00	228.05
(=) Utilidad neta del ejercicio fiscal	1.395,53	808,53

9. CONTINGENCIAS

Al cierre del 2019, la empresa NO registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros.

10. SITUACIÓN FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe a la Superintendencia de Compañías, se ha cumplido con la presentación formal de las Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA MONTECARLO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2019
(Expresado en dólares de EE.UU.)

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de presentación de estos informes (Abril del 2020), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros revelados.

Ing. CPA Myrian Molina Díaz
CONTADORA