

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGÚN LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD NIC
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
NIIF'S**

**TRANSPORTE DE CARGA Y MUDANZAS LARA
TRANSLARA S.A.**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2019

Anexos

1.- ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista dichos saldos al periodo son:

<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</u>	<u>SALDO NIIF'S AÑO</u> <u>2018</u>	<u>SALDO NIIF'S AÑO</u> <u>2019</u>
Efectivo y Equivalente de Efectivo	23,234.02	22,660.88
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	23,234.02	22,660.88

La compañía mantiene una sola cuenta corriente con el Pichincha con el No. 3345102404, con un valor de \$22.660,88 al 31 de diciembre del año 2019, fueron contabilizados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

B. ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía califica a los activos financieros acorde al propósito con el que se adquirieron dichos activos los cuales son importes provenientes de clientes por la venta del giro del negocio y las otras cuenta por cobrar son resultado de valores entregados a relacionados y acorde a la política contable los mismos no generan ningún tipo de interés cuyo saldo es el siguiente:

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2019

Provisión cuentas incobrables.- en el presente periodo no se realiza provisión al contar con una cartera dentro del tiempo de créditos otorgados.

<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	<u>SALDO NIIF'S</u> <u>AÑO 2018</u>	<u>SALDO NIIF'S</u> <u>AÑO 2019</u>
Cientes no Relacionados	117,555.42	104,087.57
	0	0
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	117,555.42	104,087.57

De la cuenta cliente no relacionados tenemos el valor de \$104,087.57; en el cual se dio un servicio de transporte de carga y estiba a nivel nacional dentro de nuestra cartera de clientes concedemos un crédito de 30 días.

ACTIVO NO CORRIENTE

C. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes comprendidos para propiedad, planta y equipo son de uso propio y su registro se encuentra en base al costo de adquisición del bien y acorde al valor razonable de cada bien, los cargos anuales en concepto de depreciación se registran en base al porcentaje aplicado acorde a la política respectiva, los saldos son los siguientes:

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	<u>SALDO NIIF'S</u> <u>AÑO 2018</u>	<u>SALDO NIIF'S</u> <u>AÑO 2019</u>
Edificio	120906.72	113406.72
Muebles y Enseres	1120.22	1798.04
Equipos de Oficina	6060.08	5991.80
Maquinaria y Equipo	1607.95	1517.89
Herramientas Menores	735.17	711.12
Vehículo	20766.68	40025.02
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijos	-8549.81	-8549.81
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	142,647.01	149,595.07

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2019

De la cuenta Propiedad, Planta y Equipo tenemos el valor de \$149.595,07.

2.- PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas que se registran son obligaciones por la adquisición de bienes o servicios que se han adquirido por el giro propio del negocio.

<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	<u>SALDO NIIF'S</u> <u>AÑO 2018</u>	<u>SALDO NIIF'S</u> <u>AÑO 2019</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	121611.96	197699.38
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	121611.96	197699.38

De la cuenta cuentas y documentos por pagar tenemos el valor de \$197.699,38, Proveedores que dan un servicio de transporte de carga, la compañía para presentar sus servicios utiliza vehículos terciarizados quienes facturan sus servicios.

3.- PATRIMONIO

E. CAPITAL

A las fechas indicadas el capital no ha sufrido ningún cambio por aumento del mismo por ende cuyo saldo es el siguiente:

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2019

<u>CAPITAL</u>	<u>SALDO NIIF'S AÑO 2018</u>	<u>SALDO NIIF'S AÑO 2019</u>
Capital Suscrito o Asignado	800,00	800,00
TOTAL CAPITAL	800,00	800,00

F. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACION

Dicho aporte se mantiene desde el año 2007 y se mantiene a la fecha con el siguiente saldo:

<u>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACION</u>	<u>SALDO NIIF'S AÑO 2018</u>	<u>SALDO NIIF'S AÑO 2019</u>
Aportes de Socios o Accionistas para Futuras Capitalizaciones	49.280,80	49.280,80
TOTAL APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACION	49.280,80	49.280,80

De la cuenta Aportes de Socios o Acciones para Futuras Capitalización tenemos el valor de \$49.280,80; esta cuenta se generó por la acumulación de utilidades de años anteriores para la utilización de un capital de trabajo, según requiera la empresa.

G. RESULTADOS DEL PERÍODO

Los resultados del ejercicio es el producto de movimientos de ingresos, gastos y otros que ocurren en consecuencia de cada periodo y los saldos son siguientes saldos:

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2019

<u>RESULTADO ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES</u>	<u>SALDO NIIF'S AÑO 2018</u>	<u>SALDO NIIF'S AÑO 2019</u>
Utilidad y/o perdida	14611.31	289.00
TOTAL RESULTADO ACUMULADO	14611.31	289.00

De la cuenta Utilidades de este año tenemos el valor de \$289,00. Cabe recalcar que es recomendable asentar en las actas que las utilidades de años anteriores serán para la utilización de un capital de trabajo, según requiera la empresa.



Zheizon Lara González
GERENTE GENERAL



Danry Garzón Ruiz
CONTADOR GENERAL

RECOMENDACIONES

Los principios de contabilidad generalmente aceptados podrían considerar mencionar al igual que la ley la elaboración de los libros diarios y mayores, ya que son la base para la realización de los Estados financieros básicos.

Las diferencias más notables que se encontraron fueron en la utilidad no distribuida de años anteriores. Aspectos con la falta de definición sobre la distribución a Aportes futura Capitalización, La ley graba un concepto que no está definido por ella; misma por lo tanto, podría tomar en cuenta las funciones encontradas en los principios de contabilidad general aceptados puesto que de ellos se sirve para cumplir con las obligaciones.

Las características de la información que establece la ley es general y ambigua, con ayuda un sistema contable que está amparado con los registros contables amparados por los entes estatales para complementarse logrando que estas fueran claras y con una fácil interpretación sobre los aspectos que le pide la ley a considerar.

CONCLUSIONES

La contabilidad Financiera, a través de sus estados financieros básicos tiene como objetivo informar monetariamente sobre las transacciones realizadas por una entidad económica, que será útil para los diversos usuarios en la toma de decisiones, Uno de los usuarios de la contabilidad financiera son las autoridades fiscales, La finalidad de este usuario es que con base en esta información y considerando sus criterios establecidos en la leyes fiscales el contribuyente calcule el impuesto causado que deberá pagar.

El estado de resultados, es el estado financiero básico que se relaciona directamente con la Ley. Su objetivo contable es mostrar los ingresos y gastos que se efectuaron durante un periodo contable, y su objetivo fiscal es que sirva de base para determinar el pago del impuesto sobre la renta.

Como pudimos observar si existen aspectos contables y fiscales que pueden ser similares, como por ejemplo, la elaboración de los registros y la información financiera tanto contablemente como fiscalmente nos piden los mismo, simplemente que utilizan términos diferentes. Se encontraron aspectos no claros y no específicos pero que puede haber una complementación de unos

Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2019

con otros, como se expuso para que sean más entendibles los términos utilizados por cada uno.

Si bien siempre existirá diferencias entre los principios contables y las leyes por los distintos objetivos que persiguen, corresponde por la parte de gerencia y contable realizar algunos cambios contables que como antes lo mencione se lo hará en el transcurso del año; tomando en cuenta que, en el año, se ha visto un 87% del costo operativo tomando en cuenta que la utilidad bruta en ventas es de un 10% que no es representativo en el ejercicio contable del año mencionado.

TRANSPORTE DE CARGA Y MUDANZAS LARA TRANSLARA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL PORCENTUAL
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 Expresado en dólares americanos

INGRESOS	\$	814,313.89	100%
Ingresos por Ventas	\$	787,832.18	97%
SERVICIO DE TRANSPORTE	\$	785,380.04	
SERVICIO DE ESTIMAS	\$	2,305.08	
SERVICIO DE MUDANZAS	\$	527.06	
Ingresos No Operacionales	\$	26,481.71	
GANANCIA EN VENTAS DE BIENES INMUEBLES Y MOBILIARIOS	\$	4,512.68	
OTROS INGRESOS NO OPERATIVOS	\$	21,969.03	
COSTOS Y GASTOS	\$	814,313.89	100%
COSTOS	\$	(731,915.37)	-89%
Costos operativos vendidos	\$	(691,875.21)	
COSTO DE TRANSPORTE	\$	(84,185.93)	
COSTO ESTIMAS	\$	(2,539.27)	
COSTO MUDANZAS	\$	(1,085.86)	
COSTO MUDANZAS	\$	(1,080.03)	
COSTO MUDANZAS	\$	(1,345.77)	
COSTO MUDANZAS	\$	(13,737.24)	
COSTO MUDANZAS	\$	(1,497.00)	
COSTO MUDANZAS	\$	(33.05)	
Costos de Operación	\$	(8,581.18)	
RENTAS Y GASTOS OPERATIVOS	\$	(48,556.13)	
RENTA DE IMPACTACION PERSONAL OF	\$	(310.00)	
RENTA DE OF	\$	(5,447.18)	
RENTA DE MATERIA OF	\$	(3,432.12)	
RENTA DE OF	\$	(8,878.11)	
RENTA DE OF	\$	(1,113.72)	
RENTA DE OF	\$	(18.88)	
RENTA DE OF	\$	(1,218.88)	
Utilidad Bruta en Ventas	\$	75,206.67	9%
GASTOS	\$	(183,898.36)	-23%
Gastos del personal	\$	(81,512.31)	
SALARIOS, SALARIOS ADMINISTRATIVOS	\$	(31,978.95)	
AGUAS EST-AL	\$	(2,674.88)	
AGUAS EST-AL	\$	(1,845.21)	
AGUAS EST-AL	\$	(2,382.04)	
AGUAS EST-AL	\$	(1,181.90)	
AGUAS EST-AL	\$	(258.89)	
Gastos Financieros	\$	(1,582.22)	
GASTOS FINANCIEROS	\$	(2,447.47)	
Otros gastos administrativos	\$	(2,793.83)	
RENTAS, COMISIONES Y OTROS A PERSONAS NATURALES	\$	(1,289.62)	
RENTAS, COMISIONES Y OTROS A PERSONAS NATURALES	\$	(1,280.47)	
COMISIONES	\$	(733.63)	
RENTAS Y PUBLICIDAD	\$	(447.64)	
RENTAS	\$	(777.86)	
GASTOS DE OFICINAS (agencias, servicios, insumos y otros)	\$	(344.32)	
GASTOS DE OFICINAS	\$	(482.33)	
AGUAS, ENERGIA, GAS Y TELECOMUNICACIONES	\$	(4,680.38)	
COMUNICACIONES (celulares)	\$	(3,540.00)	
COMUNICACIONES	\$	(6,526.70)	
OTROS SERVICIOS PROFESIONALES	\$	(8,941.68)	
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$	(5,855.68)	
MATERIALES	\$	(2,479.73)	
COMUNICACIONES	\$	(1,564.50)	
RENTAS	\$	(18.68)	
RENTAS Y AGUAS	\$	(875.72)	
RENTAS, COMISIONES Y OTROS	\$	(3,807.62)	
Gastos no deducibles	\$	(2,258.45)	
GASTOS	\$	(4,404.35)	
COMISIONES Y AGUAS	\$	(2,764.11)	
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$	449.00	0%


 MARCELO LARA GONZALEZ
 GERENTE GENERAL


 DANNY GONZALEZ
 CONTADOR

TRANSPORTE DE CÁSCA Y MOLIENDA LOMA TRAPALUCA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Expresado en dólares americanos

1. ACTIVO		1	2	3
Banco y Efectivo		5	22.601.88	
Caja, Cheque Dinero		6	298.50	
Caja, Cheque Balcón		7	254.18	
Pagar por IVA, IVA		8	23.362.74	
Pagar por IVA, IVA		9	463.34	
Activo Fijo		10	108.883.64	
CLASIFICACIÓN				
ACTIVO POR CLASIFICACIÓN		11	122.047.12	
ACTIVO POR CLASIFICACIÓN		12	302.54	
ACTIVO POR CLASIFICACIÓN		13	2.993.15	
ACTIVO POR CLASIFICACIÓN		14	1.007.12	
Activo pagado por anticipo		15	17.007.71	
Activo efectivo por		16	42.278.66	
Activo total		17	154.202.18	
Activo, pasivo y patrimonio		18		
ACTIVO		19		
ACTIVO POR CLASIFICACIÓN		20	122.047.12	
ACTIVO POR CLASIFICACIÓN		21	302.54	
ACTIVO POR CLASIFICACIÓN		22	2.993.15	
ACTIVO POR CLASIFICACIÓN		23	1.007.12	
Activo pagado por anticipo		24	17.007.71	
Activo efectivo por		25	42.278.66	
Activo total		26	154.202.18	
Pasivo		27		
PASIVO POR CLASIFICACIÓN		28	122.047.12	
PASIVO POR CLASIFICACIÓN		29	302.54	
PASIVO POR CLASIFICACIÓN		30	2.993.15	
PASIVO POR CLASIFICACIÓN		31	1.007.12	
Pasivo pagado por pagar		32	17.007.71	
Pasivo efectivo por		33	42.278.66	
Pasivo total		34	154.202.18	
Patrimonio		35		
PATRIMONIO POR CLASIFICACIÓN		36	122.047.12	
PATRIMONIO POR CLASIFICACIÓN		37	302.54	
PATRIMONIO POR CLASIFICACIÓN		38	2.993.15	
PATRIMONIO POR CLASIFICACIÓN		39	1.007.12	
Patrimonio pagado por pagar		40	17.007.71	
Patrimonio efectivo por		41	42.278.66	
Patrimonio total		42	154.202.18	
TOTAL ACTIVOS		43	154.202.18	
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		44	154.202.18	

PABLO GARCÍA LÓPEZ
DIRECTOR GENERALPABLO GARCÍA LÓPEZ
CONTADOR