

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA CAMIONETRANS CÍA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía de Transporte de Carga Liviana Camionetrans Cía. Ltda., esta constituida en Ecuador y su actividad económica es el Servicio de Transporte de Carga.

El domicilio de la compañía se encuentra en la Provincia de Imbabura, Cantón Antonio Ante, parroquia de Andrade Marín, Calle General Enriquez y Eloy Alfaro.

Los Estados Financieros desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019, de la Compañía de Transporte de Carga Liviana Camionetrans Cía. Ltda., fueron aprobados y autorizados por la Asamblea General el 12 de Marzo del 2020.

2.- BASE DE PRESENTACIÓN

- a. **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, y aplicaciones de otras normativas armonizadas con éstas- ciertos principios para la presentación y medición de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, han cambiado significativamente en relación con los Principios Contables Generalmente Aceptados anteriormente en Ecuador.
- b. **Declaración de medición.-** los presentes Estados Financieros han sido preparados en base a los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados Financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norte América, que es la moneda en curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.
- c. Las normas contables-financieras y las normas tributarias no se superponen, estas se complementan. Con la correcta aplicación de ambas normativas se logra un objetivo dual:
 - ✓ Cuando las entidades preparan y presentan información financiera de alta calidad, se pueden tomar mejores decisiones económicas y

tienen un mayor acceso al capital.

- ✓ El cálculo del pago de tributos nace de la técnica contable, y en la medida de que dicha técnica sea aplicada correctamente, los resultados tributarios generados serán los apropiados.

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Estados Financieros - se consideran cuatro Estados Financieros:

- ✓ Balance General - es aquel con controla las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio.
- ✓ Estado de Resultados - controla las cuentas del ingresos y gastos.
- ✓ Variación en el Patrimonio - determina los cambios que sufre el Capital Social en el ejercicio económico ya sea en incremento a disminución del Capital Social de la Compañía.

b. Efectivo en Caja y Bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

c. Activos Financieros - son aquellas cuentas por cobrar a terceros que tienen un vencimiento de igual o inferior a 12 meses.

d. Propiedad, planta y equipo - son los bienes propiedad de la Compañía, los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación y planta y equipo registrada al costo menos la depreciación acumulada por cada bien. Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a los resultados en el período en que se producen los repuestos en el período en que se produce.

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

La Compañía posee bienes los mismos que tienen una vida útil de 10 años, el valor residual es el 10% del valor del bien.

e. Ingresos - la Compañía tiene ingresos por concepto de aportes de los socios y son registrados en el momento el período correspondiente.

f. Gastos - los gastos son registrados en el período más cercano independientemente de la fecha en que se efectúa el pago.

4.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad, saldos de las cuentas bancarias al 31 de Diciembre:

- En donde se resalta los saldos de las cuentas bancarias al 31 de diciembre: Cooperativa de Ahorro y Crédito "San Antonio Ltda." Con un saldo en la cuenta de Ahorros de \$ 47.25 y en Certificados de Aportación \$ 10.00. Banco Solidario cuenta de ahorros con un saldo de \$117.20 total en Bancos de \$ 174.53.
- Se invirtió en una Póliza en la Cooperativa de Ahorro y Crédito "San Antonio Ltda." de \$5.000,00.
- Y en efectivo 78,67.

Con un saldo total de \$5.253,20 (Cinco Mil Doscientos Cincuenta y tres con 20/100 Dólares de los Estados Unidos de América)

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía posee Muebles y Enseres, se aplica el método de línea recta para proceder a la Depreciación anual de los bienes, ya que tienen una vida útil de 10 años, el valor residual es el 10% del valor del bien.

6.- EL CAPITAL SOCIAL AUTORIZADO

El Capital Social está constituido por \$20.00 (Quinientos Veinte Dólares de los Estados Unidos de América) dividido en Veinte y Seis Participaciones Sociales de Veinte Dólares Americanos cada una.

El Capital Social está integrado de la siguiente manera: son 15 socios, de los cuales 11 socios tiene un capital suscrito y pagado de \$40.00 (Cuarenta Dólares de los Estados Unidos de América) es decir Dos Participaciones y 4 tiene un capital suscrito y pagado de \$20.00 (Veinte Dólares de los Estados Unidos de América) socios de Una Participación.

7.- INGRESOS

El Reporte de Ingresos de por cuotas de cada socio se obtiene el monto de \$ 6300, Interés Ganado con Instituciones Financieras \$ 470.63. Y con la Resolución No. NAC-DGEROCG17-0000295 del Director General del SRI se factura como ingresos por prestación de Servicios de Transporte de la

Compañía \$ 1418.50. Con un total de Ingresos de \$ 8.189,13 (Ocho Mil Ciento Ochenta y Nueve con 13/100 Dólares de los Estados Unidos de América)

B.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

Cuenta	Valor
Gasto Sueldos	4728,00
Gasto Aporte Patronal	527,16
Gastos Honorarios Profesionales Contador	390,00
Gastos Servicios Básicos	165,65
Gastos Transporte	1629,50
Gasto Publicidad	24,79
Gasto IVA	72,03
Otros Gastos (Alimentación y Obsequios)	486,18
Gasto Depreciación Muebles y Enseres	132,92

Los Gastos administrativos en el año 2019 ascienden a \$ 8.155,79 (Ocho Mil Ciento Cincuenta y cinco con 79/100 Dólares de los Estados Unidos de América)

ATENTAMENTE,

Ana Lucía Solano
ING. ANA LUCIA SOLANO PAREDES
CONTADORA CPA
1003429428