

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA CALIFORNIA TRANSMICAL S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- RESUMEN DE POLÍTICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

TRANSMICAL S.A., es una empresa dedicada al servicio de transporte terrestre comercial de pasajeros en camionetas.

a) Base de presentación

Los Estados Financieros adjuntos, hasta el 31 de diciembre del 2019 fueron presentados de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

b) Inventarios

En los inventarios no se posee ya que es una empresa de servicios.

c) Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades y equipos no se han podido invertir por falta de recursos.

d) Depreciación

Edificios	5%
Instalaciones	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33,33%

2.- CAJA – BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Caja – Banco es el siguiente:

	2019	2018
Caja General	\$ 450,00	\$ 420,00
Banco	\$ -	\$ -
Total Caja – Banco	\$ 450,00	\$ 420,00

4.- IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Impuesto Retenido es el siguiente:

2019	2018
\$ -	\$ -
\$ -	\$ -

Crédito Tributario (IVA Año Corriente)	\$	-	\$	-
Crédito Tributario de IVA				
Total Impuesto Retenido				

5.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Inventarios es el siguiente:

	2019	2018
Inventario de Repuestos de Moto	\$ -	\$ -
Inventario de Herramientas	\$ -	\$ -
Total de Inventarios	\$ -	\$ -

6.- ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Gastos de Organización y Constitución es el siguiente:

	2019	2018
Gasto de Organización y Constitución	\$ 370.00	\$ 360.00
	\$ -	\$ -
(-) Amortización Acuml. Gtos. Org. Const.	\$ 10.00	\$ 10.00
	\$ 360.00	\$ 350.00

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS NETO

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Propiedad, planta y equipo es el siguiente:

	2018	2019
Terrenos	\$ -	\$ -
Instalaciones y Adecuaciones	\$ -	\$ -
Muebles y Enseres	\$ -	\$ -
Maquinarias y Equipos	\$ -	\$ -
Equipos de Computación	\$ -	\$ -
Vehículos	\$ -	\$ -
Total Costo de Adquisición	\$ -	\$ -
(-) Depreciación Acumulada	\$ -	\$ -
Total Propiedades, Planta y Equipos	\$ -	\$ -

La compañía no ha revalorizado, porque no tiene activos fijos por lo que no requieren de ajustes.

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de las Cuentas y Documentos por Pagar a Proveedores es el siguiente:

	2019	2018
Proveedores Varios	\$ -	\$ -
Total Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	\$ -	\$ -

Después del análisis efectuado a las cuentas de proveedores varios se determina que no se mantiene deuda alguna.

9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de las otras Cuentas por Pagar a Proveedores es el siguiente:

Cuentas por Pagar

	2019	2018
Empresa Eléctrica	\$ -	\$ -
Corporación Nacional de Telecomunicaciones	\$ -	\$ -
Interagua	\$ -	\$ -
Total Otras Cuentas por Pagar	\$ -	\$ -

10.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de las Cuentas Obligaciones Financieras es el siguiente:

	2019	2018
Obligaciones Financieras	\$ -	\$ -
Total Obligaciones Financieras	\$ -	\$ -

11.- PRÉSTAMOS A ACCIONISTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Obligaciones Financieras es el siguiente:

	2019	2018
Préstamos a Accionistas por pagar	\$ -	\$ -
Total Préstamos Accionistas por pagar	\$ -	\$ -

12.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Obligaciones Tributarias por pagar es el siguiente:

	2019	2018
IVA 12% por pagar	\$ -	\$ -
Impuesto a la Renta	\$ -	\$ -
Total obligaciones Tributarias por Pagar	\$ -	\$ -

13.- OBLIGACIONES CON EL IESE POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Obligaciones con el IESE por pagar es el siguiente:

	2019	2018
Aporte Individual y Patronal por pagar	\$ -	\$ -
Préstamos de Empleados al IESE por pagar	\$ -	\$ -
Total Obligaciones Sociales por pagar	\$ -	\$ -

14.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Beneficios Sociales por pagar es el siguiente:

	2019	2018
15% Participación de Trabajadores	\$ -	\$ -
Total Beneficios Sociales por pagar	\$ -	\$ -

15.- PROVISIONES A CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Provisiones a corto plazo es el siguiente:

	2019	2018
	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -

Décimo Tercer Sueldo
Décimo Cuarto Sueldo
Vacaciones
Fondos de Reserva
Total Provisiones de Beneficios sociales por pagar

\$ -
\$ -

\$ -
\$ -

16.- PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Participación de trabajadores es el siguiente:

	2019	2018
Utilidad Contable	\$ -	\$ -
Base 15% Participación Trabajadores	\$ -	\$ -
Total 15% Participación Trabajadores	\$ -	\$ -

17.- IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establece que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 22% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2019 es el siguiente:

	2019	2018
Utilidad Contable	\$ -	\$ -
(-) Participación Trabajadores 15%	\$ -	\$ -
Base 22% Impuesto a la Renta	\$ -	\$ -
Total 22% Impuesto a la Renta por Pagar	\$ -	\$ -

18.- RESERVA LEGAL

Cabe indicar que la compañía en la actualidad se encuentra sin movimiento del Capital Social:

	2019	2018
Utilidad Contable	\$ -	\$ -
(-) 15% Participación Trabajadores	\$ -	\$ -
(-) 22% Impuesto a la Renta	\$ -	\$ -
Base Reserva Legal y Facultativa	\$ -	\$ -
Total 10% Reserva Legal y Facultativa	\$ -	\$ -



SR. DIOCLES EULICER MERA ALCIVAR

GERENTE GENERAL



TCNLGA. CPA. ANABEL VELEZ C.

CONTADORA