

# NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

## ENTIDAD

**COMPAÑÍA DE SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA EN CAMIONETAS "ÑUCANCHIKÑAN" S.A.**

**INFORMACION GENERAL.** - Mediante escritura Pública otorgada el 08 de abril del 2009, ante el Notario Décimo Sexto del Distrito Metropolitano de Quito, se constituyó la **COMPAÑÍA DE SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA EN CAMIONETAS ÑUCANCHIKÑAN S.A.**

El domicilio de su sede social es en el Cantón Ibarra, Parroquia La Esperanza, Barrio Rumipamba, Calle Galo Plaza Lasso.

De acuerdo a la estipulado en el Art. Tercero, el objeto de la Compañía consiste en prestar Servicio de Transporte Público de Camionetas

**BASE DE LA PRESENTACION.** - Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera de Contabilidad y sus Registros Contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

- **NOTA 1. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.**

El fondo de Caja Chica por política de la empresa está compuesto por un valor de \$200, el saldo al 31 de diciembre del 2019 es de:

DETALLE	ANEXO	VALOR
CAJA CHICA		200.00
CAJA GENERAL		119.58
		<b>319.58</b>

- **NOTA 2. BANCO INTERNACIONAL**

La cuenta corriente del BANCO INTERNACIONAL, terminó al 31 de diciembre del 2019 con un saldo de USD 995.94. A continuación se detalla la conciliación Bancaria:

# NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

*Compañía de Camionetas Ñucanchikñan*  
**CONCILIACION BANCARIA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOMBRE DEL BANCO: BANCO INTERNACIONAL**

**TIPO DE CUENTA: CORRIENTE**

<b>SALDO EN LIBRO BANCOS</b>		995.95												
<b>(+) DEPOSITOS NO REGISTRADOS</b>	<b>(-) NOTAS DE DEBITO</b>													
	<b>(-) CHEQUES DEVUELTOS</b>													
<b>TOTAL</b> <span style="float: right;">0.00</span>	<b>TOTAL</b> <span style="float: right;">0.00</span>													
<b>SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019</b>		<b>995.94</b>												
<b>SALDO EN EL ESTADO BANCARIO</b>		995.94												
<b>(+) DEPOSITOS EN TRANSITO</b>	<b>(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS</b>													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">FECHA</th> <th style="width: 20%;">Nº CHEQUE</th> <th style="width: 40%;">BENEFICIARIO</th> <th style="width: 20%;">VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	FECHA	Nº CHEQUE	BENEFICIARIO	VALOR									
FECHA	Nº CHEQUE	BENEFICIARIO	VALOR											
<b>TOTAL</b> <span style="float: right;">0.00</span>	<b>TOTAL</b> <span style="float: right;">0.00</span>													
<b>SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2019</b>		<b>995.95</b>												

- **NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

La Compañía al 31 de diciembre del 2019 tiene cuentas por cobrar en aportes de socios de \$ 180.00

- **NOTA 4.- PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES**

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa no se ha visto en la necesidad de considerar la provisión de cuentas incobrables por cuanto no existe riesgo de acuerdo con el comportamiento histórico de la Compañía

- **NOTA 5.- INVENTARIOS**

La Compañía de Camionetas Ñucanchikñan S.A. es una empresa que tiene como actividad principal el Servicio de Transporte por lo tanto no maneja inventario físico, porque es una empresa netamente de servicio.

- **NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Activo Fijo)**

Los elementos de propiedad como: planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende el precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

Posteriormente al registro inicial los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los activos de la empresa Compañía de Camionetas Ñucanchikñan S.A al 31 de diciembre del 2019 constan de lo siguiente:

DETALLE	VALOR
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
Muebles y Enseres	136.66
Equipo de Computación	
Vehículo	
Maquinaria y Equipo	

- **NOTA 7.- DEPRECIACION ACUMULADA**

El cargo por depreciación de cada año se reconocerá en el resultado del período, salvo que se haya incluido el importe en libros de otro activo.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La vida útil de un activo se revisará como mínimo al término de cada período anual y si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, las variaciones se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, el valor de la depreciación acumulada es de (\$0.00)

- **NOTA 8.- PROVEEDORES POR PAGAR.**

En la Cuenta Proveedores por Pagar al 31 de diciembre del 2019, Compañía de Camionetas Ñucanchikñan S.A. no tiene ningún valor.

- **NOTA 9.- OBLIGACIONES BANCARIAS**

En las obligaciones con los bancos la Compañía de Camionetas Ñucanchikñan S.A al 31 de diciembre del 2019 no tiene ninguna

- **NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

La cuenta Otras Obligaciones Corrientes, terminó al 31 de diciembre del 2019 con un saldo negativo.

- **NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

Las Obligaciones No Corrientes correspondientes al 31 de diciembre tienen saldo negativo.

# NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

## • **NOTA 12. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO**

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía está constituida por \$ 814.00 dólares en acciones suscritas y en circulación al valor nominal de 74.00 dólares cada una, como se presentan a continuación.

<b>DETALLE DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>PORCENTAJE</b>
<i>Albán Francisco Guillermo</i>	<b>74.00</b>	<b>9.09</b>
<i>Angamarca Quinchiguango Carmen Abigail</i>	<b>74.00</b>	<b>9.09</b>
<i>Carlosama Guamán Jorge Andrés</i>	<b>74.00</b>	<b>9.09</b>
<i>Carlosama Ipiales José Luis</i>	<b>74.00</b>	<b>9.09</b>
<i>Chilcañan Quilca Cesar Heriberto</i>	<b>74.00</b>	<b>9.09</b>
<i>Farinango Farinango José Luis</i>	<b>74.00</b>	<b>9.09</b>
<i>Farinango Serrano José Humberto</i>	<b>74.00</b>	<b>9.09</b>
<i>Puma Pabón Luis Mauricio</i>	<b>74.00</b>	<b>9.09</b>
<i>Pupiales Farinango José Valerio</i>	<b>74.00</b>	<b>9.09</b>
<i>Pupiales Guatemal Luis Amado</i>	<b>74.00</b>	<b>9.09</b>
<i>Quilca Guamán José Ignacio</i>	<b>74.00</b>	<b>9.10</b>
	<b>814.00</b>	<b>100%</b>

## • **NOTA 13. RESERVA LEGAL**

La compañía formará un Fondo de Reserva. El valor de Reserva Legal para el año 2019 es de \$ 1218.19

## • **NOTA 14.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

Se detalla a continuación la Conciliación Tributaria para el cálculo del Impuesto a la Renta del año 2019. Considerando:

Los Gastos no Deducibles, se llaman a los que no se pueden descontar fiscalmente. Es decir, que no pueden ser tomados en cuenta para la determinación del resultado fiscal.

El porcentaje del Impuesto a la Renta para el Ejercicio Fiscal 2019 es del 22%.

# NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2019

<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	<b>-400</b>
(-) 15% TRABAJADORES	0,00
(-) MENOS DEDUCCIÓN POR DISCAPACITADOS	0,00
(-) MENOS OTRAS RENTAS EXCENTAS	0,00
(+ ) GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00
(+ ) GASTO RELACIONADOS CON LA RENTA EXCENTA	0,00
<b>BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA 2019</b>	
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	
<b>IMPUESTO A LA RENTA MINIMO 2019</b>	
	<b>0,00</b>
RETENCIONES DEL PERIODO 2019	
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	
(-) ANTICIPO IMPUESTO RENTA PAGADO	0,00
<b>SALDO A FAVOR DE COMPAÑÍA DE CAMIONETAS S.S.</b>	
	<b>0,00</b>

• **NOTA 15.- INGRESOS ORDINARIOS. -**

Los ingresos ordinarios, son aquellos que tienen relación directa con la actividad comercial de la Compañía de Camionetas Ñucanchikñan S.A., que constituyen sus ventas por servicios hay que tomar en cuenta que los ingresos percibidos en este periodo son por aportes de los socios, los mismos que son utilizados o invertidos para cubrir los diferentes necesidades de la Compañía

DETALLE	VALOR
INGRESOS EN VENTAS POR	
INGRESO APORTES SOCIOS	2640.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2640.00</b>

• **NOTA 16.- GASTOS ADMINISTRATIVOS. -**

Los Gastos Administrativos, están compuestos por rubros que son relacionados con la administración de la empresa. A continuación, se detallan los valores que se incluyen dentro de esta cuenta:

# NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2019

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
HONORARIOS PROFESIONALES	535.68
APORTE PATRONAL 12,15% IECE -SECAP	275.50
DECIMO TERCER SUELDO	00,00
DECIMO CUARTO SUELDO	00,00
FONDOS DE RESERVA	00,00
VACACIONES	00,00
MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA	00.00
GASTOS DE GESTION	2188.75
SERVICIOS BASICOS GENERALES	40.07
<b>TOTAL</b>	<b>3040.00</b>

• **NOTA 17.- GASTOS DE VENTAS.**

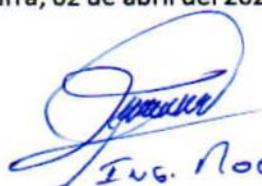
Los Gastos de Ventas están compuestos por rubros que son relacionados con la actividad comercial de la empresa, estos gastos ayudan a la generación de ventas. A continuación, se

<b>GASTOS DE VENTAS DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
ALIMENTACION	0.00
PUBLICIDAD	0.00
UNIFORMES	0.00
GASTOS DE VIAJE	0.00
MANTENIMIENTO VEHICULOS	0.00
COMBUSTIBLE	0.00
OTROS GASTOS	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

• **NOTA 18.- GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

La Compañía de Camionetas Ñucanchikñan S.A. en el año 2019 tuvo gastos financieros de \$0.00.

Ibarra, 02 de abril del 2020

  
 Ing. Noemi Klameric  
 1001633237001