

**NOTAS DE BALANCE
EJERCICIO FISCAL 2019**

INFORMACION GENERAL

Transportes Bilbao Burgos SA, se constituye el 09 de mayo del 2019 en la Ciudad de Quito, con el objeto de prestar sus servicios lícitos de transporte de carga pesada consolidada por Carretera

La emisión de los estados financieros fue aprobada en Junta General de Accionistas del 23 de marzo del 2020, por la situación de la pandemia la misma reunión se realizó por los canales informáticos establecidos por la administración de la compañía

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación

Durante el ejercicio económico 2019 la empresa se ha visto afectada por los resultados de los ejercicios anteriores, cuyos valores han sido ajustados de acuerdo a la realidad económica de la empresa con la aprobación de todos los socios, mostrando los respectivos detalles de las cuentas que a cada uno le corresponden.

Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, debiendo éstas adaptarse a la realidad del negocio y al actual sistema económico del país

Bases de presentación

Los estados financieros de TRANSPORTES BILBAO BURGOS, se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

Moneda funcional.- La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador

Bases de preparación. - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

Plan de Cuentas.- Las cuentas apropiadas por la empresa para registrar sus operaciones y preparar sus estados financieros, son las tipificadas en los acuerdos contables establecidos por la gerencia

Periodo Fiscal.- Los estados financieros cubren el periodo comprendido entre enero 2018 a diciembre 2018

Instrumentos Financieros.- Estos son Activos y pasivos Financieros, lo que significa que los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas

Activos Financieros.- La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial

Cuentas por Cobrar.-Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro de valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos

Provision.- La provisión para cuentas de dudosa recuperabilidad se calculó sobre la base del análisis de las garantías.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALOR
ACTIVO CORRIENTE		
10101	CAJA	-
Este saldo corresponde al valor según caja general, determinado por la Gerencia		
	BANCOS	3,125.20
Este saldo corresponde al valor según el estado de cuenta del Banco del Pichincha		
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	25,352.00
1010206	ANTICIPO A PROVEEDORES	
Esta cuenta corresponde los anticipos entregados a los proveedores		
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1,611.58
Corresponde a la aplicación del porcentaje legal del 1% de provisión de cuentas incobrables		
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	23,821.26
Este valor corresponde a los valores retenidos por nuestros clientes		
	ACTIVOS FIJOS	608.24
Este valor corresponde a los valores por los equipos que mantiene la empresa para su uso, tal es así computadores e impresoras		
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	32,039.68
Este valor corresponde a los valores a cancelar de nuestros principales proveedores de servicios de transporte; y suministros		
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	542.60
Esta deuda corresponde a las declaraciones de impuestos pendientes de envío previa aprobación de la administración tributaria		
2010703	CON EL IESS	1,934.35
En este grupo se encuentran obligaciones pendientes de las planillas de aportes normales de diciembre junto con el préstamo hipotecario de un empleado		
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	8,092.66
Este valor corresponde a los proporcionales de los beneficios sociales cuyo derecho pertenece al empleado		
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	988.18
Este es el valor correspondiente a la repartición legal del margen de utilidad correspondiente a los empleados		
PATRIMONIO NETO		
30101	CAPITAL	2,000.00
Este valor corresponde al capital suscrito por los socios		
30401	RESERVAS LEGAL	
Este es el valor de la reserva legalmente establecido por la norma		
30603	UTILIDAD ACUMULADA	
Este valor corresponde a los valores de utilidades acumuladas		
30601	PERDIDA ACUMULADA	
Este valor corresponde perdidas generadas de ejercicios anteriores		
30701	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,989.79

Este valor es el resultado del período

Ingresos.-Los ingresos corrientes que obtiene la empresa se generan por la venta de servicios de carga, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o devengan.

4101	INGRESOS	574,196.91
------	----------	------------

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de bienes y servicios, neto y descuentos.
Las ventas de servicios se reconocen en el periodo contable en el que se prestan, con referencia al servicio específico completo, calculado sobre la base del servicio realmente brindado como una proporción del total de los servicios a ser brindados.

5	COSTOS Y GASTOS	567,609.02
---	-----------------	------------

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación.
Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de transporte a los cuales se realizan a través de la contratación con proveedores Nacionales.
Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y de transporte

Factores de Riesgo

Las actividades de TRANSPORTES BILBAO, sugieren una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés y riesgo de precio), riesgo crediticio, riesgo de liquidez y riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo. El programa general de administración de riesgos que esta instalando TRANSPORTES BILBAO se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero, TRANSPORTES BILBAO utiliza instrumentos financieros derivados para cubrir ciertas exposiciones a riesgos.

Análisis de Resultados

Operativos.- Proporcionan información relacionada con los factores significativos, incluyendo los eventos inusuales o nuevos desarrollos que afecten de forma significativa los ingresos provenientes de las operaciones de transporte, indicando la medida en que los ingresos fueron afectados, que para el año en curso significaron un fuerte desencadenante de resultados adversos, mismos que fueron sometidos a junta para su respectivo registro

Liquidez y Recursos de Capital

Cada año se requiere una descripción de las fuentes internas o externas de liquidez y una breve descripción

Información sobre Tendencias.



Ing. Diego Lozano
1717099566001