

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA BAJOSPAL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
BAJOSPAL S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA BAJOSPAL S.A. con RUC 1391799039001, fue constituida en la Notaria Publica segunda del cantón Portoviejo el 19 de Junio del 2012 y registrado en el registro mercantil de la ciudad de Montecristi el 7 de septiembre del 2012 con el numero 30

El objetivo principal de la compañía es el transporte de carga pesada desde Manabí hacia todo el país

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

Las principales políticas contables que han sido aplicadas uniformemente durante los años que se han presentado en la preparación de estos Estados Financieros de esta compañía son los que se detallan a continuación:

• DECLARACION DE CUMPLIMIENTOS:

Los Estados Financieros de la Compañía de transporte de carga pesada Bajospal S.A. se han preparados de conformidad con las normas contables internacionales de información financiera para las pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES)

Los Estados Financieros de Bajospal S.A. al 31 de Diciembre del 2019 fueron aprobados para su emisión por la administración de la compañía, y estos fueron preparados de acuerdo con los principios de Contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores)

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:

El efectivo y equivalente al efectivo estarán compuestos por el efectivo en caja y bancos, es decir aquellos activos financieros líquidos, depósitos e inversiones financieras liquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo

4.- CUENTAS POR COBRAR Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar surgen por las facturaciones de servicios de transporte por cuenta de los socios que no mantienen activo sus puntos de emisión, es decir que los clientes piden que la facturación sea por cuenta de la compañía y esta a su vez cubre los costos con facturación de los accionistas que utilizan esta vía de cobro de sus servicios prestados.

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

La cuenta por impuestos corrientes estará integrada por las subcuentas: Retenciones en la fuente, crédito tributario del impuesto a la renta años anteriores.

6.- PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS:

La partida de propiedades planta y equipo se medirán inicialmente por sus costos, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación, serán revisados al final de cada año.

Para determinar el importe de la depreciación de los bienes se empleará el método de línea recta, fundamentándose en los siguientes porcentajes anuales

EDIFIOS	05%
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10%
EQUIPOS DE OFICINA	10%
VEHICULOS	20%

7.- CUENTAS POR PAGAR Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Las cuentas por pagar y documentos por pagar son pasivos financieros generados por las adquisiciones de servicios de transporte por cuenta de los accionistas

8.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA:

La cuenta obligaciones con la administración tributaria, estará integrada por las subcuentas: Retención en la fuente por pagar, retención del iva por pagar.

9.- CAPITAL SOCIAL:

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2019 está conformado por 95 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor individual es de USD 45 (CUARENTA Y CINCO DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA), lo que constituye un capital social de USD 4.275,00 (CUATRO MIL DOSCIENTOS SETENTA Y CINCO 00/100 DOLARES)

10.- ANEXO

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA BAJOSPAL S.A.
ANEXO A LAS NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2019	2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:		
Al 31 de diciembre del 2019, el efectivo y equivalente al efectivo consiste de lo siguiente:		
Caja general	12.50	725.25
Bancos	8,608.74	2,596.89
total efectivo y equivalente al efectivo	8,621.24	3,322.14

El detalle del efectivo en caja general, es como sigue

Caja General	12.50	725.25
total de caja general	12.50	725.25

El detalle de Bancos, es como sigue

Comercial de manabi Cta. 204228316	8,608.74	2,596.89
total de Bancos	8,608.74	2,596.89

CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2019, cuentas por cobrar consiste de lo siguiente:

Clientes no relacionados

Clientes relacionados	5,422.67	3,000.00
total cuentas por cobrar	5,422.67	3,000.00

El detalle de clientes no relacionados, es como sigue

total clientes no relacionados

El detalle de clientes relacionados, es como sigue

ALVIA ANCHUNDIA LEONICIO	300.00	-
ANCHUNDIA ANCHUNDIA ROSANNA JESSENIA	200.00	-
ANCHUNDIA ESPINAL CARLOS	-	100.00
ANCHUNDIA FLORES OSWALDO VICENTE	-	100.00
CHAVEZ MARCILLO JOSE SILVERIO	1,524.90	-
DELGADO NAVARRETE HOLGER	-	100.00
DELGADO NAVARRETE NELLY NARCISA	-	180.00
DELGADO NAVARRETE PAULA YOLANDA	-	180.00
DELGADO FLORES MAXIMINO	-	1,440.00
FLORES ANCHUNDIA WILMER ANTONIO	-	180.00

INTRIAGO DELGADO KATHERINE SORAYA	-	180.00
NAVARRETE ALVIA VERONICA JESSENIA	600.00	-
PARRALES DELGADO CHRISTIAN ENRIQUE	-	180.00
CHAVEZ DELGADO LUIS HUMBERTO	325.00	-
PICO DELGADO CARLOS JEFFERSON	2,272.77	-
REYNA DELGADO RAMON EDWIN	-	180.00
PACHAY PACHAY JORGE CHRISTIAN	-	180.00
PARRALES EDIN MARIO	200.00	-
total clientes no relacionados	5,422.67	3,000.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, Activos impuesto corriente consiste de lo siguiente:

credito tributarios a favor del contribuyente	3,433.94	2,600.70
total impuestos corrientes	3,433.94	2,600.70

El detalle de credito tributario a favor del contribuyente, es como sigue

Credito Retenciones en la fuente años anteriores	2,600.70	1,807.33
Credito Retenciones en la fuente	833.24	793.37
total credito tributarios	3,433.94	2,600.70

ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2019, Activos Fijos consiste de lo siguiente:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	3,140.00	3,140.00
total Activos Fijos	3,140.00	3,140.00

El detalle de Propiedades plantas y Equipos, es como sigue

Terrenos	3,140.00	3,140.00
----------	----------	----------

total Propiedades plantas y Equipos	3,140.00	3,140.00
-------------------------------------	----------	----------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre del 2019, Cuentas y documentos por pagar consiste de lo siguiente:

cuentas por pagar relacionados

Otras cuentas por pagar	16,253.90	7,634.70
-------------------------	-----------	----------

total cuentas y documentos por pagar	16,253.90	7,634.70
--------------------------------------	-----------	----------

El detalle de Cuentas y documentos por pagar relacionados, es como sigue

total cuentas y documentos por pagar relacionados

El detalle de Otras cuentas por pagar, es como sigue

Varios	16,253.90	7,634.70
--------	-----------	----------

total Otras Cuentas por Pagar	16,253.90	7,634.70
-------------------------------	-----------	----------

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, Otros pasivos corrientes consiste de lo siguiente:

Con la Administracion Tributaria	-	66.00
----------------------------------	---	-------

Obligaciones patronales	88.95	87.14
-------------------------	-------	-------

total otros pasivos corrientes	88.95	153.14
--------------------------------	-------	--------

El detalle con la administracion tributaria, es como sigue

Retenciones por pagar de Dic-2019	-	66.00
-----------------------------------	---	-------

Impuesto a la renta	-	-
---------------------	---	---

total con la administracion tributaria	-	66.00
--	---	-------

El detalle obligaciones patronales, es como sigue

Pago planilla less Dic-2019	88.95	87.14
-----------------------------	-------	-------

total obligaciones patronales	88.95	87.14
-------------------------------	-------	-------

PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019, Patrimonio consiste de lo siguiente:

capital social	4,275.00	4,275.00
reservas legales	-	-
resultado del ejercicio	-	-
total del patrimonio	4,275.00	4,275.00

El detalle de capital social, es como sigue

ALVIA ANCHUNDIA JOEL LEONICIO	180.00	225.00
ALVIA ANCHUNDIA JULIO CESAR	45.00	-
ANCHUNDIA ANCHUNDIA ROSANNA JESSENIA	225.00	225.00
ANCHUNDIA ESPINAL CARLOS KLEBER	225.00	225.00
ANCHUNDIA FLORES OSWALDO VICENTE	225.00	225.00
BARCIA MONTALVAN MARINA VERONICA	45.00	-
CHAVEZ DELGADO LUIS HUMBERTO	225.00	225.00
CHAVEZ MARCILLO JOSE SILVERIO	180.00	180.00
DELGADO ALONSO EMBERT PATRICIO	225.00	225.00
DELGADO FLORES MAXIMINO RAMON	225.00	225.00
DELGADO NAVARRETE HOLGER ERLY	225.00	225.00
DELGADO NAVARRETE NELLY NARCISA	225.00	225.00
DELGADO NAVARRETE PAULA YOLANDA	-	225.00
FLORES ANCHUNDIA JOSE NORBERTO	225.00	225.00
FLORES ANCHUNDIA WILMER ANTONIO	225.00	225.00
INTRIAGO DELGADO KATHERINE SORAYA	225.00	225.00

NAVARRETE ALVIA VERONICA JESSENIA	225.00	225.00
PACHAY PACHAY JORGE CHRISTIAN	45.00	225.00
PARRALES DELGADO CHRISTIAN ENRIQUE	225.00	225.00
PARRALES NAVARRETE WALTER ENRIQUE	45.00	-
PARRALES PARRALES MARIO GONZALO	45.00	45.00
PARRALES PARRALES EDIN MARIO	45.00	45.00
PICO DELGADO CARLOS ESTEBAN	135.00	-
PICO DELGADO CARLOS JEFFERSON	360.00	180.00
REYNA DELGADO RAMON EDWIN	225.00	225.00
total capital social	4,275.00	4,275.00

INGRESOS

VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019, Ventas consiste de lo siguiente:

Ventas generales	83,324.00	79,335.80
total ventas	83,324.00	79,335.80

El detalle de Ventas Generales, es como sigue

Servicios de transporte cobrado por los socios	83,324.00	79,335.80
total ventas generales	83,324.00	79,335.80

OTROS INGRESOS:

Cuotas Administrativas	6,808.72	8,608.57
total de otros ingresos	6,808.72	8,608.57

El detalle de Cuotas administrativas, es como sigue

cuotas administrativas de los accionistas	6,808.72	8,608.57
total cuotas administrativas	6,808.72	8,608.57

COSTO DE PRODUCCION:

Al 31 de diciembre del 2019, Costo de producción consiste de lo siguiente:

Inventario inicial

Compras netas locales (servicios de transporte a accionistas)	83,324.00	79,335.80
El detalle de compras netas locales, es como sigue servicios de transporte prestado por los accionistas cuyo costo es cubierto con facturas propias por las facturaciones incurridas por la empresa	83,324.00	79,335.80
total de compras netas locales	83,324.00	79,335.80

GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2019, Gastos de administración y de ventas consiste de lo siguiente:

Sueldos	4,941.48	4,841.16
Beneficios sociales	805.09	725.10
Aportes a la seguridad social	1,012.18	857.15
Materiales de Oficina	30.00	102.47
Mantenimiento de Cuentas	-	61.51
Honorarios Profesionales	-	336.00
Varios	19.97	1,685.18
total gastos de administración y ventas	6,808.72	8,608.57

El detalle de sueldos, es como sigue

Chávez Marcillo José	4,941.48	4,841.16
total de sueldos	4,941.48	4,841.16

El detalle de Beneficios sociales, es como sigue

Décimo Tercer sueldo	411.09	403.43
Décimo Cuarto sueldo	394.00	321.67
total Beneficios sociales	805.09	725.10
El detalle de Aportes a la Seguridad social, es como sigue		
Aportes patronal	1,012.18	857.15
total Aportes a la seguridad social	1,012.18	857.15
El detalle de Materiales de Oficina, es como sigue		
Elaboración de facturas y otros de oficina	30.00	102.47
total Materiales de Oficina	30.00	102.47
El detalle de Mantenimientos de cuentas, es como sigue		
Pagos manejo de cuentas y elaboración de chequeras	-	61.51
Total Mantenimientos de cuentas	-	61.51
El detalle de Honorarios Profesionales, es como sigue		
Pago Honorarios del Contador y trámite minuta de escritura	-	336.00
total Honorarios Profesionales	-	336.00
Gastos varios contabilizados con sus respectivos justificativos	19.97	1,685.18
total de varios	19.97	1,685.18

11.- ANALISIS COMPARATIVO:

Luego de analizar y comparar los ingresos obtenidos por facturación de Bajospal y realizar la revisión de los puntos de emisión autorizados con los accionistas se ha determinado que durante el año 2019 nuevamente encontramos que los clientes directos con punto de emisión realizaron las retenciones a nombre de la compañía Bajospal S.A. y no aplicaron lo que está estipulado en la resolución NAC-DGERCGC17-00000295 donde se establecen las regulaciones para el cumplimiento de los deberes formales de los contribuyentes que ejerzan la actividad de transporte terrestre, donde en el artículo #. 5 de la ley se establece que los valores facturados con estos puntos de emisión serán ingresos grabados para cada accionista, debiendo el cliente emitir el correspondiente comprobante de retención directamente

a nombre del accionista dueño del punto de emisión, se pasaron oficios a cada cliente con este tema para en lo posterior evitar vuelve a repetirse.

12.- HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos

13.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración el día viernes 13 de Marzo del 2020 según consta en el Acta de la junta general universal ordinaria de accionistas celebrada.



CPA SR. PEDRO EDUARDO PALMA DELGADO

CONTADOR REGISTRO NAC # 27752