

DR. CESAR AUGUSTO NAVEDA AVALOS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. Informe General

La Compañía de **DR. CESAR AUGUSTO NAVEDA AVALOS S.A** con RUC 0691739236001 y con expediente 168940, tiene por objetivo principal “La compañía se dedicara exclusivamente al Transporte en Taxis convencional dentro del ámbito local sujetando a las disposiciones de la Ley Organiza de Transporte Terrestre y Seguridad Vial.

La COMPAÑIA DE **DR. CESAR AUGUSTO NAVEDA AVALOS S.A.**, se constituyó el día 27 de diciembre del 2012, mediante escritura pública, otorgada ante el Dr. Italo Beltrán la Notario Público Séptimo del cantón Riobamba, Con fecha 27 de marzo del 2013 queda inscrito el acto o contrato de Resolución en el Registro de Mercantil de tomo I de fojas 61 a 63 con el numero de Inscripción 7.

2. Políticas contables significativas

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de COMPAÑÍA **DR. CESAR AUGUSTO NAVEDA AVALOS S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Los Estados Financieros de la Compañía son presentados en Dólares de E.U.A., moneda del entorno económico principal en que la entidad opera y de curso legal en el Ecuador.

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de COMPAÑÍA **DR. CESAR AUGUSTO NAVEDA AVALOS S.A.**, A, comprenden el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral, entregados a través del Formulario 101 del Impuesto a la Renta para Personas Jurídicas según las nuevas disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, en conjunto con el Servicio de Rentas Internas S.R.I.

Adicionalmente comprende los Estados Financieros Complementarios como son el Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre del 2019 y anexos a los Estados Financieros, así como los señalados en la Ley de Compañías y Reglamento que no estén comprendidos en el formulario 101.

Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivos y equivalentes de efectivos

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones acorto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses).

DR. CESAR AUGUSTO NAVEDA AVALOS S.A			
1.1.1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			1226,36
1.1.1.01 - CAJA		1084.05	
1.1.1.02 - BANCOS		7161.87	
1.1.1.02.01 - BANCO DEL PICHINCHA	4638.11		
1.1.1.02.02 - COOPERATIVA 4 DE OCTUBRE	2523.76		

2.4 Activos financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

DR. CESAR AUGUSTO NAVEDA AVALOS S.A			
1.1.2 – ACTIVOS FIANCIEROS			500.00
1.1.2.08 – ANTICIPOS A PROVEEDORES		500.00	

2.5 Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

DR. CESAR AUGUSTO NAVEDA AVALOS S.A			
1.1.5 – SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			470.00
1.1.5.02 - CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)		470.00	

2.4 Activos por impuestos Corrientes

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

DR. CESAR AUGUSTO NAVEDA AVALOS S.A			
1.1.5 - ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE			66.84
1.1.5.02 - CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)		66.84	

2.5 Propiedades, Planta y Equipo

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

Las Propiedades, Planta y Equipo son representados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de Propiedades, Planta y Equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según por previsto por la administración.

DR. CESAR AUGUSTO NAVEDA AVALOS S.A			
1.2.1 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			273.70
1.2.1.05 - MUEBLES Y ENSERES		420.00	
1.2.1.08 - EQUIPO DE COMPUTACION		1016.07	
1.2.1.12 - (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-1162.37	

2.6 Otras Obligaciones corrientes

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, IESS por pagar , y se refleja los saldos pendiente al 31 de diciembre del 2019.

DR. CESAR AUGUSTO NAVEDA AVALOS S.A			
2.1.07 - OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			107.36

2.1.07.01 - CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		22.53	
2.1.07.01.01 - RETENCION DE IMPUESTO A LA RENTA EN COMPRAS	17.73		
2.1.07.01.02 - RETENCIONES DE IVA EN COMPRAS	4.80		
2.1.07.03 - CON EL IESE (POR PAGAR)		84.83	

2.7 Otras provisiones

Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se puede estimar fiablemente el importe.

DR. CESAR AUGUSTO NAVEDA AVALOS S.A			
2.2 – PASIVOS NO CORRIENTES			2080.00
1.1.5.02 – OTRAS PROVISIONES		2080,00	
ACAN ACAN SEGUNDO RAMIRO	80,00		
AVALOS VIMOS CARLOS GONZALO	80,00		
BUENAÑO GAVILANES WILLIAN ORLANDO	80,00		
CALI COELLO VICTOR ALONSO	80,00		
CASTILLO CARRILLO WILMER ROLANDO	80,00		
CASTILLO GUILCAPI DANNY ROBERTO	80,00		
FIALLOS LOPEZ JOSE LUIS	80,00		
GAVILANES VIMOS LUIS ALBERTO	80,00		
GAVILANES VIMOS ROSA HERLINDA	80,00		
GUACHILEMA VELARDE NELLY ELIZABETH	80,00		
GUILCAPI CHULCA ANGEL RAMIRO	80,00		
LEMA LOPEZ SEGUNDO RAUL	80,00		
LOPEZ FACONDA LUIS ROBERTO	80,00		
LUCERO VALLE KLEBER HUMBERTO	80,00		
NOBOA NOBOA SILVIA ANGELA	80,00		
PACA CHARCO WILSON EFRAIN	80,00		
PIÑA COLLAY MARCO VINICIO	80,00		
PUENTE ZELA MARIO PAUL	80,00		
REINOSO PAREDES GUILLERMINA MARIBEL	80,00		
TINGO OROZCO JULIO CESAR	80,00		
TRUJILLO GUAMAN PEDRO ALIRO	80,00		
UVIDIA PAREDES SILVIO BENITO	80,00		
VALDIVIESO CARRILLO GABRIEL HERIBERTO	80,00		
VALDIVIESO NOBOA CRISTIAN OMAR	80,00		
VELASTEGUI CASTILLO CESAR ROGELIO	80,00		
YUCTA GUAMAN LUIS ALFREDO	80,00		

2.7 PATRIMONIO NETO

2.7.1. Capital Suscrito o Asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador. El capital suscrito de la Compañía de Servicio de Buses de Servicio de Transporte Puruha Bustrap C A. Está constituido por 1350 acciones de valor nominal unitario de 1 dólar c/u, y está distribuido de la siguiente manera:

3. PATRIMONIO NETO					1508.00
3.1 CAPITAL SUSCRITO				1508.00	
N°	CEDULA	NOMBRE	CAPITAL		
1	0604312488	ACAN ACAN SEGUNDO RAMIRO	58		
2	0601294788	AVALOS VIMOS CARLOS GONZALO	58		
3	0603402496	BUENAÑO GAVILANES WILLIAN ORLANDO	58		
4	0601572258	CALI COELLO VICTOR ALONSO	58		
5	0603020728	CASTILLO CARRILLO WILMER ROLANDO	58		
6	0602766826	CASTILLO GUILCAPI DANNY ROBERTO	58		
7	0604148122	FIALLOS LOPEZ JOSE LUIS	58		
8	0600839138	GAVILANES VIMOS LUIS ALBERTO	58		
9	0601296023	GAVILANES VIMOS ROSA HERLINDA	58		
10	0602595399	GUACHILEMA VELARDE NELLY ELIZABETH	58		
11	0602056962	GUILCAPI CHULCA ANGEL RAMIRO	58		
12	0601427065	LEMA LOPEZ SEGUNDO RAUL	58		
13	0602611881	LOPEZ FACONDA LUIS ROBERTO	58		
14	1711856177	LUCERO VALLE KLEBER HUMBERTO	58		
15	0601786544	NOBOA NOBOA SILVIA ANGELA	58		
16	0604545285	PACA CHARCO WILSON EFRAIN	58		
17	0604694778	PIÑA COLLAY MARCO VINICIO	58		
18	0401488861	PUENTE ZELA MARIO PAUL	58		
19	0603025214	REINOSO PAREDES GUILLERMINA MARIBEL	58		
20	0601841687	TINGO OROZCO JULIO CESAR	58		
21	0601220122	TRUJILLO GUAMAN PEDRO ALIRO	58		
22	0602954075	UVIDIA PAREDES SILVIO BENITO	58		
23	0602196917	VALDIVIESO CARRILLO GABRIEL HERIBERTO	58		
24	0604262857	VALDIVIESO NOBOA CRISTIAN OMAR	58		
25	0602150369	VELASTEGUI CASTILLO CESAR ROGELIO	58		
26	0603844093	YUCTA GUAMAN LUIS ALFREDO	58		

2.7.2. Ganancias Acumuladas

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

DR. CESAR AUGUSTO NAVEDA AVALOS S.A

3.6 RESULTADOS ACUMULADOS		4833.85
3.2 – GANANCIAS ACUMULADAS	4833.85	

2.9 Resultado del Ejercicio

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta del año 2019.

DR. CESAR AUGUSTO NAVEDA AVALOS S.A

3.7 - RESULTADOS DEL EJERCICIO		1027.25
3.7.01 GANANCIA NETA DEL PERIODO	1027.25	

2.10 Ingresos, Costos y Gastos por su naturaleza

Un resumen de Ingresos de Actividades Ordinarias y Gastos Administrativos y Gastos Varios al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

DR CESAR AGUSTO NAVEDA				
ESTADOS DE RESULTADOS				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019				
4 - INGRESOS				12257,91
4.1 - INGRESOS APORTES ACCIONISTAS			12161,48	
4.2 - INTERESES GENERADOS			96,43	
5 - GASTOS				11230,66
5.2 - GASTOS			11230,66	
5.2.01 - GASTOS ADMINISTRATIVOS		11209,23		
5.2.01.01 - SUELDOS Y SALRIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	4941,48			
5.2.01.03 - BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIZACIONES	550,92			
5.2.01.05 - HONORARIOPS COMISIONES Y DIETAS	1146,19			
5.2.01.09 - ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1300,00			
5.2.01.10 - IVA QUE SE CARGA AL GASTO	191,21			
5.2.01.16 - GASTOS DE GESTION	2155,88			
5.2.01.18 - AGUA ENERGIA LUZ TELECOMUNICACION	175,31			

5.2.01.21 - DEPRECIACIONES	549,17			
5.2.01.28 - OTROS GASTOS	199,07			
5.2.03 - GASTOS FINANCIEROS		21,43		
5.2.03.02 - COMISIONES BANCARIAS	21,43			
RESULTADOS				1027,25

4. COMPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros comprados en valores absolutos y relativos del año 2018 y 2019, nos permitirá ver la evolución de la **COMPAÑÍA DR. CESAR AUGUSTO NAVEDA AVALOS S.A.**, Las cuentas del Balance general varían de un período al otro dependiendo de factores externos e internos que afectan los resultados de la entidad. Lo cual demostramos a continuación:

DR. CESAR AUGUSTO NAVEDA AVALOS S.A **BALANCE GENERAL** **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

CUENTAS	Año No. 2019		Año No. 2018		VARIACION
1 - ACTIVO					
1.1 - ACTIVO CORRIENTE					
1.1.1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	0,00	8245,92	0,00	7631,40	614,52
1.1.1.01 - CAJA	1084,05	0,00	870,46	0,00	0,00
1.1.1.02 - BANCOS	7161,87	0,00	6760,94	0,00	0,00
1.1.2 - ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00
1.1.2.08 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 - SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0,00	470,00	0,00	0,00	470,00
1.1.4.03 - ANTICIPOS A PROVEEDORES	470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0,00	66,84	0,00	66,84	0,00
1.1.5.03 - ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	66,84	0,00	66,84	0,00	0,00
1.2 - ACTIVOS NO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00	273,70	0,00	822,87	-549,17
1.2.1.05 - MUEBLES Y ENSERES	420,00		420,00		0,00
1.2.1.08 - EQUIPO DE COMPUTACION	1016,07		1016,07		0,00
1.2.1.12 - (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1162,37		-613,20		0,00
2 - PASIVOS					
2.1 - PASIVO CORRIENTE					
2.1.3 - IMPUESTOS	0,00	22,53	0,00	12,12	10,41
2.1.3.02 - RETENCIONES IMPUESTOS A LA RENTA EN COMPRAS	17,73	0,00	9,72	0,00	0,00
2.1.3.03 - RETENCIONES IVA EN COMPRAS	4,80	0,00	2,40	0,00	0,00
2.1.5 - APOORTE PERSONAL POR PAGAR	0,00	38,92	0,00	49,01	-10,09
2.1.6 - APOORTE PATRONAL POR PAGAR	0,00	45,91	0,00	38,13	7,78
2.2 - PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.8 - OTRAS PROVISIONES	0,00	2080,00	0,00	2080,00	0,00

3 - PATRIMONIO NETO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 - CAPITAL SUSCRITO	0,00	1508,00	0,00	1508,00	0,00
3.6 - RESULTADOS ACUMULADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6.1 - GANANCIAS ACUMULADAS	0,00	4833,85	0,00	4833,85	0,00
3.7 - RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7.1 - GANANCIA NETA DEL PERIODO	0,00	1027,25	0,00	0,17	1027,08
	0		0		
PASIVO + PATRIMONIO	0	9556,46	0	8521,11	1035,35

Las cuentas del estado de resultados varían de un período al otro dependiendo de factores externos e internos dependiendo las actividades realizadas en cada año. En el año 2019 podemos observa que se realizo la aportación más alta en comparación al año 2018., por lo cual se genero una rentabilidad.

DR. CESAR AUGUSTO NAVEDA AVALOS S.A					
CUENTAS	2019		2018		VARIACION
4 - INGRESOS		12257,91		7618,38	4639,53
4.1 - INGRESOS APORTES ACCIONISTAS	12161,48		2640,00		
4.2 - INTERESES GENERADOS	96,43		137,22		
4.2 - OTROS APORTES ACCIONISTAS	4941,48		4841,16		
5 - GASTOS					
5.2 - GASTOS		11230,66		7618,21	3612,45
5.2.01 - GASTOS ADMINISTRATIVOS					
5.2.01.01 - SUELDOS Y SALRIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	4941,48		4841,16		
5.2.01.03 - BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIZACIONES	550,92		588,16		
5.2.01.05 - HONORARIOPS COMISIONES Y DIETAS	1146,19		735,44		
5.2.01.09 - ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1300,00				
5.2.01.10 - IVA QUE SE CARGA AL GASTO	191,21		96,73		
5.2.01.16 - GASTOS DE GESTION	2155,88		90,71		
5.2.01.18 - AGUA ENERGIA LUZ TELECOMUNICACION	175,31		147,56		
5.2.01.21 - DEPRECIACIONES	549,17		338,69		
5.2.01.28 - OTROS GASTOS	199,07		772,67		
5.2.03 - GASTOS FINANCIEROS					
5.2.03.02 - COMISIONES BANCARIAS	21,43		7,09		
RESULTADOS		1027,25		0,17	1027,08

4. Eventos subsecuentes:

Entre el 1 de Enero del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjo eventos que en opinión de la administración de **COMPAÑÍA DR. CESAR AUGUSTO NAVEDA AVALOS S.A.**, tengan un efecto significativo dentro de los mismos.



SR. GONZALO AVALOS
CI. 0601294788
GERENTE GENERAL



Lcda. Angélica M. Padilla B.
RUC: 0603462250001
CONTADORA GENERAL