

^x **COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO
BRYSEAR CARGO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

1 NORMA GENERAL DE REVELACIONES

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO BRYSEAR CARGO S.A., fue creada a través de Resolución de la Superintendencia de Compañías con expediente N° 171032, la compañía fue constituida el 05 de Junio del año 2013, con un capital de \$ 800.00.

La actividad principal es: EL TRANSPORTE DE CARGA PESADA A NIVEL NACIONAL. La compañía se encuentra ubicada en la provincia del Azuay, ciudad de Cuenca, en la Calle Panamá y Belice.

El capital social de la empresa está compuesto de dos miembros y al cierre del ejercicio, se encontraban de la siguiente manera:

Nro.	TIPO IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSION	CAPITAL	%
1	1714861588	CHASIPANTA CHITUPANTA MARIA FABIOLA	ECUADOR	NACIONAL	5,00	0,63
2	0102363256	MOROCHO CHUCHUCA SEGUNDO IGNACIO	ECUADOR	NACIONAL	15,00	1,87
3	1709617318	POZO CALPA MESIAS ISIDRO	ECUADOR	NACIONAL	5,00	0,63
4	0105970691	YUNGASACA CALLE JUAN SEBASTIAN	ECUADOR	NACIONAL	5,00	0,63
5	0105247530	YUNGASACA CEDILLO BRYAN ANDRES	ECUADOR	NACIONAL	5,00	0,62
6	0102995644	YUNGASACA PALTIN SEGUNDO PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	785,00	95,62
					800,00	100,00

2 POLITICAS CONTABLES Y PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía, que al haber iniciados sus labores el 05 de junio de 2013, se inició aplicando el marco conceptual de la Contabilidad, NIC y NIIF. Estas políticas han sido diseñadas en función de las normas internacionales vigentes que deberán ser aplicadas.

2.1 Bases de Presentación

Los presentes Estados Financieros de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO BRYSEAR CARGO S.A., al 31 de diciembre de 2019, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se detallan a continuación y las notas a los Estados Financieros se establecen en nota 3.

2.2 Moneda de Presentación y moneda funcional

Las partidas integrantes de los Estados Financieros de la compañía se valoran utilizando la moneda oficial vigente en el Ecuador, como es el dólar estadounidense, que constituye la "moneda funcional" para la preparación medición y presentación de la información financiera.

2.3 Propiedad Planta y Equipo

La compañía reconoce como activo fijo a aquellos bienes tangibles de su propiedad, que tengan una vida útil estimada mayor de tres años, siempre destinados al giro ordinario del negocio. Los cargos posteriores por mejoras, ampliaciones y reemplazo de componentes, se adicionan al valor del activo inicial o a un nuevo activo, siempre y cuando sea probable que de dichos cargos fluyan a la empresa futuros beneficios económicos asociados con los elementos de propiedad,

planta y equipo; y cuyo costo pueda ser valorado con fiabilidad; si estas condiciones no se cumplen, el importe respectivo se reconoce como reparación y mantenimiento y se carga gastos del periodo en el que incurren. Cuando el valor en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, éste se reduce de forma inmediata hasta reflejar su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias originadas por la venta de propiedades, planta y equipos se calcularán comparando los ingresos obtenidos por su realización con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados del periodo en el que incurren.

2.3.1 Depreciación

La Compañía deprecia sus Propiedades, planta y Equipos bajo método lineal.

2.4 Inventarios

La compañía mantiene inventario de repuestos, lubricantes y suministros de oficina que son necesarios en el giro del negocio y que son para consumo de la empresa.

2.5 Clientes

Estas cuentas no constituyen activos financieros que se cotizan en el mercado activo y se incluyen en el grupo de los activos corrientes, en razón de que su vencimiento no supera el corto plazo.

2.6 Reconocimiento de ingreso

La compañía reconoce como ingresos aquellas transacciones mediante las que se transfiere al comprador todos los riesgos y ventajas asociados al servicio; cediendo por tanto el control futuro de éstos a cambio de un Valor razonable; el cual a más de ser medido con fiabilidad permitirá a la entidad obtener un beneficio económico futuro. El importe que se reconoce como ingreso, viene dado luego de la deducción de los descuentos por bonificaciones en ventas otorgados a ciertos distribuidores del producto. Dentro de este contexto, se discriminan e informan en cada periodo contable, aquellos ingresos ordinarios de los que se consideren extraordinarios.

2.7 Reconocimiento de estado de flujos de efectivo

La compañía presenta el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo según el cual se especifica las principales categorías de importes cobrados a clientes y otros ingresos, así como las aplicaciones o pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios requeridos por el negocio, las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal de empleados y trabajadores y el pago de impuestos y tributos seccionales ocasionados durante el periodo económico informado; clasificado por actividades de operación, inversión y financiamiento, con igualación del saldo inicial y final del periodo contable.

3 ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la venta por la prestación de servicios de transporte de mercadería a nivel local y nacional.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	47.148,39	872.243,15

3.2 Otros Ingresos

En el Periodo 2019 existieron otros ingresos que no corresponden al giro del negocio y que básicamente son por concepto de retenciones.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
OTROS INGRESOS	-	450,13
SUMAN		450,13

3.3 Ganancia Antes de Impuesto

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	47.148,39	872.243,15
OTROS INGRESOS	-	450,13
TOTAL DEL INGRESO	47.148,39	872.693,28
(-) COSTO DE VENTAS	-	
(-) GASTOS DE VENTAS	34.045,44	871.777,53
RESULTADO DEL EJERCICIO	13.102,95	915,75

3.4 Participación de Trabajadores

Para el rubro de participación de trabajadores si aplica ya que el resultado del ejercicio es positivo.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION	13.102,95	915,75
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	1.965,44	137,36

3.5 Gastos no deducibles

Corresponde a pagos por concepto de multas, pagos no se tiene documento de respaldo.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	186,06	3.021,75

3.6 Impuesto a la Renta

El resultado del ejercicio 2019 genera impuesto a la renta por pagar porque el resultado del ejercicio fue positivo.

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	11.323,57	3.800,14
DEDUCCIONES ADICIONALES LEY DE SOLIDIDAD	11.270,00	
BASE PARA CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	53,57	3.800,14
22% IMPUESTO A LA RENTA	11,78	836,03

3.7 Efectivo y equivalentes del efectivo

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	122,02	2.979,30

3.8 Cuentas por Cobrar

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	39.209,64	186.392,76
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	38.553,54	30.342,81
SUMAN	77.763,18	216.735,57

3.9 Activos por Impuestos Corrientes

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	-	-
RETENCION IMPUESTOS A LA RENTA	727,98	4.003,98
TOTAL	727,98	4.003,98

3.10 Inventarios

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
INVENTARIO DE REPUESTOS Y HEAMIENTAS	-	13.280,50
OBRAS EN CONSTRUCCION	-	-
TOTAL	-	13.280,50

3.11 Propiedad Planta y Equipo

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
TERRENOS	-	-
MUEBLES Y ENSERES	-	540,00
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	-	2.248,75
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	-	-
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE Y CAMINEROS	-	217.453,55
(-DEPRECIACION ACUMULADA	-	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	220.242,30

3.12 Cuentas por Pagar

El importe de cuentas por pagar se divide en:

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	52.913,54	403.736,55
OBLIGACIONES IESS		1.490,65
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		1.837,30
OTROS PASIVOS CORRIENTES EMPLEADOS		6.892,41
UTILIDADES POR PAGAR TRABAJADORES 2019	1.965,44	137,36
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	10.506,55	29.003,98
TOTAL	65.385,53	443.098,25

3.13 Patrimonio

CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2019
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	130,19	130,19
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.171,74	12.297,46
RESULTADOS DEL EJERCICIO	11.125,72	915,75
TOTAL	13.227,65	14.143,40

4 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente sean presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

Atentamente,



CPA. LORENA MARIBEL CAMBISACA

CONTADOR.