ANITA SOLANO
CONTADORA C.P.A.

Tlf: 062 909 068
Cel: 098 724 9967

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y SERVICIOS ALFONSO RECLADE E HIJOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía de Transporte y Servicios Alfonso Recalde E Hijos S.A., está constituida en Ecuador y su actividad económica es el Servicio de Transporte de Carga.

El domicilio de la compañia se encuentras en la Provincia de Guayas, Cantón Duran, parroquia de Eloy Alfaro, Ciudadela Maldonado, Calle Principal.

Los Estados Financieros desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019, de la Compañía de Transporte y Servicios Alfonso Recalde E Hijos S.A., fueron aprobados y autorizados por la Asamblea General el 03 de Marzo del 2020.

2.- BASE DE PRESENTACIÓN

a. **Declaración de cumplimiento.-** los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y aplicaciones de otras normativas armonizadas con éstas- ciertos principios para la presentación y medición de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, han cambiado significativamente en relación con los Principios Contables Generalmente Aceptados anteriormente en Ecuador.

b. **Declaración de medición.-** los presentes Estados Financieros han sido preparados en base a los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados Financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norte América, que es la moneda en curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

c. Las normas contables-financieras y las normas tributarias no se superponen, estas se complementan. Con la correcta aplicación de ambas normativas se logra un objetivo dual:
   - ✓ Cuando las entidades preparan y presentan información financiera de alta calidad, se pueden tomar mejores decisiones económicas y tienen un mayor acceso al capital.
   - ✓ El cálculo del pago de tributos nace de la técnica contable, y en la medida de que dicha técnica sea aplicada correctamente, los resultados tributarios generados serán los apropiados.

3.- POLÌTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

a. <u>Estados Financieros</u>.- se consideran cuatro Estados Financieros:
   - ✓ ***Balance General.-*** es aquel con controla las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio.
   - ✓ ***Estado de Resultados*** .- controla las cuentas del ingresos y gastos.

- ✓ ***Variación en el Patrimonio***.- determina los cambios que sufre el Capital Social en el ejercicio económico ya sea en incremento a disminución del Capital Social de la Compañía.

b. **Efectivo en Caja y Bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

c. **Activos Financieros** - son aquellas cuentas por cobrar a terceros que tienen un vencimiento de igual o inferior a 12 meses.

d. **Propiedad, planta y equipo** - son los bienes propiedad de la Compañía, los inmuebles están registrados a costo asignado por *revaluación y planta y equipo registrada al costo menos la* depreciación acumulada por cada bien. Los gatos de reparación y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en que s producen los repuestos en el periodo en que se produce.

   Los costos de propiedad, planta y equipo se depreciа de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base prospectiva.

   La Compañía posee bienes los mismos que tienen una vida útil de 10 años, el valor residual es el 10% del valor del bien.

e. **Ingresos** - la Compañía tiene ingresos por concepto de aportes de los socios y son registrados en el momento el periodo correspondiente.

f. **Gastos** - las gastos son registrados en el periodo más cercano independientemente de la fecha en que se efectué el pago.

4.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad,p con un saldo de $ 6.355,33. (Seis Mil Trescientos Cincuenta y Cinco con 33/100 Dólares de los Estados Unidos de América)

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía posee Muebles y Enseres, se aplica el método de línea recta para proceder a la Depreciación anual de los bienes, ya que tienen una vida útil de 5 años, el valor residual es el 20% del valor del bien.

6.- EL CAPITAL SOCIAL AUTORIZADO

El Capital Social está constituido por 1.500,00 (Mil Quinientos Dólares de los Estados Unidos de América).

7.- INGRESOS

El Reporte de Ingresos con la Resolución No. NAC-DGERCGC17-0000295 del Director General del SRI se facturo como ingresos por prestación de Servicios de Transporte de la Compañía $ 323.992,85

ANITA SOLANO
CONTADORA C.P.A.

Tlf: 062 909 068
Cel: 098 724 9967

(Trescientos Veinte y Tres Mil Novecientos Noventa y Dos con 85/100 Dólares de los Estados Unidos de América)

8.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

Cuenta	Valor
Gastos Sueldos	12000,00
Gasto Aporte Patronal	1338,00
Gastos Fondos de Reserva	1000,00
Gastos Honorarios	643,89
Gastos Transporte Socios	183.225,89
Gastos Transporte	88876,98
Gasto Lubricantes	3043,5
Gasto Llantas	6753,37
Gastos Gestión	2000
Gastos depreciación	1480
Gastos Servicios	3988,36
Gasto IVA	1747,61
Gasto Comisión	119,30

Los Gastos administrativos en el año 2019 ascienden a $ 306.216,90 (Trescientos Seis Mil Doscientos Dieciséis con 90/100 Dólares de los Estados Unidos de América)

ATENTAMENTE,

ING. ANA LUCIA SOLANO PAREDES
CONTADORA CPA
1003429428