

JUSTOTRAN S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2019

1.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los EEUU, que es la moneda en curso legal de nuestro país, la misma que fue adoptada desde el año 2000.

b) Efectivo y Bancos

Se considera como efectivo y bancos el efectivo disponible y los depósitos a la vista en bancos libre de disponibilidad.

c) Préstamos y cuentas por cobrar

Se registran las cuentas de deudores comerciales, otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar a compañías relacionadas y préstamos por cobrar donde se determinará de acuerdo a antigüedad y demás factores su incobrabilidad.

Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar no representan mayor riesgo de recuperación.

d) Pagos Anticipados

Corresponden Principalmente a los Seguros de la Compañía. Se Registran al costo y se amortizan en línea recta en base a la vigencia del contrato.

e) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingresos puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se han entregado el bien el servicio y se han transferido los derechos inherentes.

f) Reconocimientos de costos y gastos

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos en los cuales se relacionan.

1.- Efectivo y equivalentes de efectivo

En el año 2019, se cierra con el valor de \$0; detallándose de la siguiente manera:

1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3.435,88	-
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	3.435,88	-
1.1.01.03.01	Banco Produbanco	3.435,88	-

2.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar, así como otras cuentas por cobrar, se detallan de la siguiente manera:

1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	11.204,44	7.263,24
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	11.204,44	7.263,24
1.1.03.02.01	Clientes por Ventas	11.485,40	7.544,20
1.1.03.02.90	(-) Provisión cuentas incobrables	(280,96)	(280,96)
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	20,00	25.332,40
1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	-	25.332,40
1.1.04.02.01	Otras Cuentas por Cobrar	-	25.332,40
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	20,00	-
1.1.04.03.01	Anticipos a empleados	20,00	-

3.- Activo no Corriente y Activo Diferido

Se presenta como se indica a continuación:

1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	10.018,73	1.003,52
1.2.02	DEPRECIABLES	7.393,24	-
1.2.02.05	VEHICULOS	7.393,24	-
1.2.02.05.01	Vehiculos	52.640,00	-
1.2.02.05.05	(-) Dep. Acum Vehiculos	(45.246,76)	-
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	2.625,49	1.003,52
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	2.625,49	1.003,52
1.2.04.01.04	Seguros Prepagados	2.475,34	1.003,52
1.2.04.01.05	Credito Tributario Imp. Rta.	150,15	-

4.- Pasivo

El Pasivo se presenta con el siguiente detalle:

2	PASIVO	(9.571,08)	(15.074,49)
2.1	PASIVO CORRIENTE	(9.571,08)	(15.074,49)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(7.290,86)	(6.316,81)
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE N	(7.290,86)	(6.316,81)
2.1.01.05.01	Proveedores no relacionados locales	(7.290,86)	(6.316,81)
2.1.03	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	(5.436,21)
2.1.03.01	DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS	-	(5.436,21)
2.1.03.01.01	Banco Produbanco	-	(5.436,21)
2.1.04	PROVISIONES	(864,10)	(1.595,25)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(864,10)	(1.595,25)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(208,20)	(636,72)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(623,65)	(874,93)
2.1.04.01.05	Fondo de Reserva	(32,25)	(83,60)
2.1.05	OBLIGACIONES	(1.416,12)	(1.726,22)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(19,39)	(592,97)
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros	(5,89)	(2,18)
2.1.05.01.13	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	(13,50)	(0,75)
2.1.05.01.14	Impuesto a la Renta por Pagar	-	(590,04)
2.1.05.03	CON EL IESE	(595,10)	(347,52)
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESE por Pagar	(236,09)	(152,03)
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESE por Pagar	(303,53)	(195,49)
2.1.05.03.05	Préstamos IESE por Pagar	(55,48)	-
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(801,63)	(785,73)
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(801,63)	(785,73)

5.- PATRIMONIO

El Patrimonio contiene lo siguiente:

3	PATRIMONIO	(15.107,97)	(18.524,67)
3.1	CAPITAL SOCIAL	(1.000,00)	(1.000,00)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(1.000,00)	(1.000,00)
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(1.000,00)	(1.000,00)
3.1.01.01.01	Herdoiza Naranjo Francisco Jose	(300,00)	(300,00)
3.1.01.01.02	Herdoiza Cobo Hector Eduardo	(700,00)	(700,00)
3.3	RESULTADOS	(14.107,97)	(17.524,67)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	(10.789,74)	(14.107,96)
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(10.789,74)	(14.107,96)
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	(10.789,74)	(14.107,96)
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(3.318,23)	(3.416,71)
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(3.318,23)	(3.416,71)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(3.318,23)	(3.416,71)

6.- Ingresos

En resumen, los ingresos se presentan como sigue:

		AÑO 2018	AÑO 2019
4	INGRESOS	(85.755,35)	(68.467,40)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(84.770,00)	(29.560,00)
4.1.02	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0	(84.770,00)	(29.560,00)
4.1.02.01	VENTAS NETAS TARIFA 0	(84.770,00)	(29.560,00)
4.1.01.02.01	Ventas	(84.770,00)	(29.560,00)
4.5	OTROS INGRESOS	(985,35)	(38.907,40)

7.- Gastos

En resumen, los gastos se presentan como sigue:

5	COSTOS Y GASTOS	80.411,18	63.229,17
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	79.124,32	62.077,45
5.3.01	REMUNERACIONES	36.602,56	33.516,24
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES	27.052,81	24.808,73
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios	26.003,16	24.382,16
5.3.01.01.03	Horas Extras	674,65	337,53
5.3.01.01.05	Comisiones Pagadas	375,00	89,04
5.3.01.03	SEGURIDAD SOCIAL	4.935,14	5.208,37
5.3.01.03.01	Aportes Patronal	3.271,28	3.142,50
5.3.01.03.03	Fondos de Reserva	1.663,86	2.065,87
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	4.614,61	3.499,14
5.3.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	2.214,64	2.065,87
5.3.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	1.522,67	1.433,27
5.3.01.05.05	Vacaciones	877,30	-
5.3.03	SERVICIOS	5.217,67	5.468,67
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	950,46	1.786,20
5.3.03.01.01	Honorarios Profesionales	950,46	1.786,20
5.3.03.05	SEGUROS	4.267,21	3.682,47
5.3.03.05.01	SEGUROS	4.267,21	3.682,47
5.3.07	MOVILIZACION	13,39	821,06
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL	13,39	821,06
5.3.07.01.01	Combustible y Lubricantes	13,39	821,06
5.3.09	MANTENIMIENTO	11.342,55	10.068,27
5.3.09.03	MANTENIMIENTO	11.342,55	10.068,27
5.3.09.03.04	Mantenimiento Vehiculo	11.342,55	10.068,27
5.3.15	DEPRECIACIONES	9.650,30	7.393,24
5.3.15.01	NO ACELERADA	9.650,30	7.393,24
5.3.15.01.01	DEPRECIACION	9.650,30	7.393,24
5.3.21	OTROS GASTOS	16.297,85	4.809,97
5.3.21.01	OTROS GASTOS	16.297,85	4.809,97
5.3.21.01.03	SERVICIO DE IMPRENTA	24,11	11,61
5.3.21.01.11	PERMISOS E IMPUESTOS	749,99	1.978,35
5.3.21.01.12	VARIOS	15.523,75	2.743,91
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1.034,13	1.061,65
5.4.23	OTROS GASTOS	1.034,13	468,63
5.4.23.01	OTROS GASTOS	1.034,13	468,63
5.4.23.01.19	GASTO NO DEDUCIBLE	1.022,52	255,64
5.5	GASTOS FINANCIEROS	252,73	90,07
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	252,73	90,07
5.5.01.01	INTERESES	252,73	90,07
5.5.01.01.03	Comisiones y Gastos Bancarios	252,73	90,07

8.- Utilidad Neta

Los resultados en resumen se presentan como sigue:

UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	(5.344,17)	(5.238,23)
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	801,63	785,73
IMPUESTO A LA RENTA	1.224,31	1.035,79
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO NETA	(3.318,23)	(3.416,71)

9.- Eventos subsiguientes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de la emisión de los estados financieros no se produjeron eventos, que en opinión de la gerencia de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.



Ing. Carolina Burbano

Contadora