NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA: COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA CIATRANSNAP CIA. LTDA.

AÑO: 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía de Transporte de Carga Pesada CIATRANSNAP Cia. Ltda. fue constituida el 22 de julio del 2013 con tres socios en la Notaría Tercera del Cantón Latacunga con el objeto social de prestar el servicio de transporte de carga pesada a nivel nacional.

La Empresa obtuvo la Aprobación de la Superintendencia de Compañías según Resolución Nº 473 del 23 de agosto, y procede a inscribir la Escritura de Constitución en el Registro Mercantil con partida número 516 del 19 de septiembre del 2013.

Se inscribió en el SRI el 15 de enero del 2014 con el Registro Único de Contribuyentes N° 0591728393001, y el Permiso de Operación de la Agencia Nacional de Tránsito lo obtuvo en agosto del 2014 pero en este año no ha tenido mucho movimiento más que pagos pequeños sustentados por aportes de los socios.

En el período 2018 cada socio tiene su libretin de facturas con el punto de emisión de la compañía, que al emitir la factura la retención y el pago se le hace directamente al socio, y la compañía ya no es intermediaria sino debe informar al SRI las transacciones realizadas por el socio, siendo esto no sujeto para el pago del impuesto a la renta.

2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

a. Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa, partieron del Estado de Situación Financiera del 2017 más los movimientos de ingresos y egresos del 2017, trabajo conjunto de Contador Gerente para presentar los Informes para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

b. La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento.

c. Los primeros Estados Financieros con NIIF fueron los terminados al 31 de diciembre del 2013.

d. Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

e. Los Estados Financieros del año 2018 con NIIF comprenden: el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo; para cumplimiento se adjunta al expediente las Notas a los Estados Financieros, el Informe de Gerente y el Acta de la Junta General Ordinaria donde se aprobó todos los informes.

3. DETALLE DE CUENTAS UTILIZADAS EN EL EJERCICIO 2018

- Las cuentas utilizadas se presentan según el siguiente detalle:

ACTIVOS CORRIENTES

EFECTIVO: Es el saldo del 2017, mas los movimientos del año 2018.

CUENTAS POR COBRAR: Es el saldo de valores no cobrados en el período.

CREDITO TRIBUTARIO RENTA: Es el saldo del impuesto causado menos las retenciones que han efectuado a la compañía.

PASIVOS CORRIENTES

OTRAS CUENTAS POR PAGAR: Son los valores adeudados al SRI por concepto de retenciones de Renta e IVA.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO: Es el capital que consta en la Escritura de Constitución, aprobado por la Superintendencia de Compañías.

CAPITAL NO PAGADO: Es la diferencia a pagar por los socios de la compañía por concepto del 50% del capital aprobado.

UTILIDAD ACUMULADA: Es el valor de utilidades retenidas de años anteriores.

UTILIDAD DEL EJERCICIO: Es la diferencia entre ingresos y egresos del periodo menos el impuesto causado.

INGRESOS

APORTES SOCIOS: Son los aportes de los socios de la compañía para gastos administrativos.

EGRESOS

APORTE PATRONAL IESS: Es el valor cancelado al IESS por la afiliación del Gerente.

HONORARIOS: Son valores cancelados para la realización de declaraciones al SRI.

IVA QUE VA AL GASTO: Valores en las adquisiciones con IVA que no generan crédito tributario y se carga al gasto para deducción de impuesto a la renta.

4. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Los Estados Financieros, han sido revisados por la Gerencia General y posteriormente aprobados por la Junta General de Socios del 15 de marzo del 2019, e incluye: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

Jadira García Almeida
CONTADORA
LIC. PROF. 34386
RUC: 1802096337001