

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA MONTENEGRO VILLA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresada en dólares americanos)

1.- INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA.

Es una Empresa radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios es en las calles Rio Ushimana Numero 52-174 entre Jaime Rodos Aguilera Referencia: a una cuadra del balneario ushimana. Con el Registro Único de Contribuyente N° 1792465826001. La Compañía se constituyó se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Público del Cantón Rumiñahui, el 17 de septiembre de 2013, fue aprobada por la Superintendencia de Compañía, mediante Resolución SC.UU.DJC.Q.13.004969 DE 07 DE octubre DE 2013, su actividad económica principal es Transporte De Carga Pesada Por Carretera.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1.- Bases de Presentación. -

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019. La Administración declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

2.2.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo. -

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y bancos y las inversiones (en caso de existir).

Los sobregiros bancarios (en caso de existir), se clasifican en el pasivo corriente.

2.3.- Instrumentos Financieros. -

Dado que los instrumentos financieros básicos son activos, pasivos o patrimonio, debemos entender cuáles son las características esenciales que estos tienen y cuando se deben reconocer en la contabilidad. El uso de instrumentos financieros permite a las empresas administrar sus riesgos y lograr un alto grado de apalancamiento.

2. 4.- Reconocimiento Inicial de Activos y Pasivos Financieros

"Constituye fiel copia del original que reposa en los registros de la compañía".

La ley establece que una entidad solo reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero cuando se convierta en parte de las condiciones contractuales del instrumento; en este punto, la NIIF logra un empate entre los aspectos legales de un contrato y la contabilidad. En esencia, lo que nos dice la norma es que cuando nace un derecho u obligación la cuenta por cobrar o pagar tiene que ser reconocida contablemente.

Medición Inicial

Cuando la NIIF habla de medición inicial, estamos hablando del valor que debe tener el instrumento financiero cuando es registrado por primera vez en la contabilidad. La ley establece que en su medición inicial un instrumento financiero será medido por su valor razonable que es normalmente el precio que tiene la transacción.

Medición Posterior

Este es un proceso que se realiza en la fecha del balance, esto es, 31 de diciembre de cada año. Medición posterior quiere decir, cuál es el valor en libros que los activos o pasivos financieros deberían tener en esa fecha.

2.5.- Propiedad y Equipos. -

Los Equipos se valorizan al costo de adquisición. El costo de adquisición comprende el precio de compra, menos cualquier descuento o reducción recibida en el precio.

2.6.- Patrimonio, Aportes y Utilidades. -

Capital Social

El Capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas.

Resultados Acumulados

Incluye la utilidad o pérdidas acumuladas de la Compañía de años anteriores.

2.7.- Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias. -

Los Ingresos de la Compañía provienen principalmente de Instalación, Mantenimiento y Reparación de sistemas Eléctricos, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8.- Costos y Gastos. -

Los Costos y Gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos producen una doble circulación económica porque: por un lado, sale el dinero y por otro entran bienes y servicios con los cuales se podrán obtener unos ingresos derivados de la actividad económica con lo que se logrará recuperar los desembolsos iniciales.

2. Conocimiento y resolución sobre el Informe de Comisario, correspondiente al ejercicio económico 2019.
3. Conocimiento y Aprobación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.
4. Resolución sobre el destino de las utilidades correspondientes del ejercicio económico 2019.
5. Designación del Comisario Principal para el Ejercicio Económico 2019.

Los accionistas de la empresa deciden en forma unánime constituirse en junta general ordinaria de accionistas; y, también por unanimidad, deciden conocer y resolver acerca de todos los puntos del orden del día propuestos y que constan detallados.

A continuación, el presidente dispone que se pasen a tratar acerca de los diferentes asuntos materia del orden del día aprobado unánimemente.

1.- Conocimiento y resolución sobre el Informe de la Gerente General, correspondiente al ejercicio económico 2019.

El Gerente General da a conocer al Directorio, el Informe de los Estados Financieros, correspondiente al ejercicio económico del 2019, antecedentes los cuales fueron enviados previamente a cada uno de los Socios. Finalizada la presentación, el gerente general y el presidente del directorio absolvieron algunas preguntas. De la misma manera, los accionistas tomaron la palabra para expresar los resultados obtenidos en el año ya que se produjo una ganancia por la buena gestión del 2019. Asimismo, los señores accionistas, en la sala mostraron su confianza en que el año 2020 traerá buenos resultados para la empresa.

2.- Conocimiento y Aprobación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.

Toma la palabra el señor presidente Montenegro Gavilanes Wilmer Ramiro y manifiesta que el Contador y el Gerente General han procedido a entregar los Estados Financieros del año 2019, los mismos que han sido entregados a todos los socios.

Una vez presentados y analizados los Estados Financieros del ejercicio económico 2019, por unanimidad se procede a la aprobación de los mismos ya que se encuentran presentados razonablemente dados las condiciones del mercado.

3.- Resolución sobre el destino de las utilidades correspondientes del ejercicio económico 2019.

Hace uso de la palabra la Gerente General de la empresa Guamangallo Villa Ana Raquel, quien manifiesta que el ejercicio económico correspondiente el periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2019, generó una utilidad contable de \$ 107,84.

"Constituye fiel copia del original que reposa en los registros de la compañía".

3.- ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACION. -

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa revisiones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones reales.

4.- POLITICAS DE GESTIÓN DE RIESGOS. -

La Compañía gestiona estos riesgos con el objetivo de mitigar los efectos adversos de cambios impredecibles que pudieran darse en el medio en que se desenvuelve. La gestión y administración de riesgos financieros está a cargo de la Gerencia y directorio COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA MONTENEGRO VILLA S.A.

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO. -

Al 31 diciembre del 2019 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de caja general y saldos en bancos:

	2019
Caja Chica fondos administración	0,00
Bancos	930,62
TOTAL	930,62

6- CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS / LOCALES. -

Cuentas por cobrar no relacionados / Locales	00,00
(-) Deterioro Acumulado Documentos y Ctas. Por cobrar	(-) 0,00
TOTAL	00,00

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2019</u>
Crédito Tributario IVA en Compras	00,00
Crédito Tributario IVA	236,55
Crédito Tributario Imp. Renta 2018	00,00
Crédito Tributario Años Anteriores	00,00
TOTAL	236,55

8.- PROPIEDAD Y EQUIPOS. -

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2019</u>
maquinaria y Equipo	00,00
Vehículos	00,00
Muebles Y Enseres	00,00
Equipo de Computación	00,00
Otras Propiedades Planta y Equipo	00,00
(-) Dep. Acumulada	(-)00,00
Propiedad Planta y Equipo	00,000

9.- PASIVOS FINANCIEROS. -

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2019</u>
Otras cuentas por pagar no relacionados locales	00,00
Impuesto y Contribuciones	00,00
Participación Trabajadores del Ejercicio	25,38
Obligaciones con el IESS	81,15
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	00,00
Otras Ctas y Doc. Por pagar No relacionados locales	00,00
TOTAL	106,54

10.- OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO. -

Al 31 de diciembre del 2018, la composición del rubro es la siguiente:

	2019
Préstamos de Socios	00,00

11.- CAPITAL SOCIAL. -

Capital Social	800,00
Reserva Legal	00,00
Utilidades Acum. Años anteriores.	00,00

12.- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

	2019
Aporte Futuras Capitalizaciones	0,00

13.- RESULTADO DEL EJERCICIO. -

	2019
Resultado del Ejercicio (UTILIDAD)	169,17

14.- INGRESOS. -

Un resumen de los ingresos operativos son los siguientes:

	2019
ingresos Ventas Locales	5.097,30

15.- COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los Costos y Gastos son los siguientes:

	<u>2019</u>
compras	2.503,54
Gastos Administrativos	2.424,59
Gastos de Ventas	0,00
Otros Gastos de Operación	0,00
Gastos Financieros	0,00
TOTAL	4.928,13

16.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA. -

Desde el cierre del año 2019 hasta el 30 de marzo del 2020, no existen eventos subsecuentes importantes que deban ser revelados como parte de una presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos a estas notas.

17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. -

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación el 30 de marzo del 2020.



Afortunadamente

Sandy Karina Cruz Cuatis
RUC: 1722299441001
CONTADORA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA MONTENEGRO VILLA S.A.

"Constituye fiel copia del original que reposa en los registros de la compañía".