

**“TRANSPORTE NACIONAL E INTERNACIONAL DE CARGA PESADA Y
COMBUSTIBLE VICOTRANS S.A.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

NOTA 1. ANTECEDENTES

“TRANSPORTE NACIONAL E INTERNACIONAL DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLE VICOTRANS S.A.” Fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 18 de octubre del año 2013 ante el Doctor Patricio Vallejo Moscoso, Notario Público Primero del Cantón Cuenca. La compañía se dedicará exclusivamente al transporte de la carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Transito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia. Para cumplir con su objeto social, la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley y relacionado con su indicado objeto social.

El cuadro de Integración de Capital de la compañía es el siguiente:

<u>SOCIO</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>	<u>CAPITAL PAGADO</u>	<u>%</u>
SANMARTIN GARATE ELVIA BEATRIZ	\$ 200.00	\$ 200.00	25.00%
SANMARTIN GARATE DIANA FRANCISCA	\$ 200.00	\$ 200.00	25.00%
SANMARTIN GARATE ANDREA MICHAELLA	\$200.00	\$200.00	25.00%
SANMARTIN GARATE KAREN DANIELA	\$200.00	\$200.00	25.00%
TOTALES	\$800.00	\$800.00	100%

Aprobada la escritura de Constitución, mediante Resolución no. SC.DIC.C. 13.0979 con fecha siete de noviembre del dos mil trece, de la Superintendencia de Compañías de Cuenca, y registrada bajo el No. 75 del Registro Mercantil del 18 de noviembre del 2013.

Se desempeña en los cargos de Gerente General y Presidente respectivamente de la Compañía VICOTRANS S.A, la Ing. Andrea Michaela Sanmartín Garate y Karen Daniela Sanmartín Garate, por periodos de dos años, pudiendo indefinidamente ser reelegidos en caso de falta o ausencia.

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. SC.ICLCPAIFRS.11.010 con fecha 11 de octubre del 2011.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha decidido adoptar las siguientes políticas contables que se detallan a continuación.

- ✓ Respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir del sexto mes desde su emisión.
- ✓ En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía no designa un porcentaje exacto para la cuenta cartera vencida al cierre del período contable en referencia.
- ✓ Los gastos están constituidos por las adquisiciones de “bienes o servicios económicos” que realiza la empresa para el cumplimiento de sus respectivos objetivos o fines; constituyen las compras de los insumos necesarios para el desarrollo de determinada función productiva.

- ✓ La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un período de vida útil de 5 años para los Vehículos y en caso de que la compañía adquiriera otros Activos, se definirá con una nueva política, y de acuerdo a criterio contable y de los administradores.
- ✓ Para las obligaciones con los empleados, la compañía provisionará mensualmente los valores correspondientes a Vacaciones, Décima Cuarta, y Décima Tercera remuneración.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

DETALLE	AÑO 2019
Caja General	45.34
Caja chica	1,500.00
Bancos	1,564.34
TOTAL	3.109.68

NOTA 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

En esta cuenta contable se han contabilizado los rubros pendientes de cobro por la operación normal de la empresa.

DETALLE	AÑO 2019
Documentos y cuentas por cobrar Clientes no relacionados	156,737.82
TOTAL	156,737.82

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta nota comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores y empleados el mismo que se compensara en el año 2020. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2019
Anticipos a proveedores	25,648.25
Anticipo de Empleados	1,650.38
Otras cuentas por cobrar	1,251.06
TOTAL	28,549.69

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre la empresa termina con un crédito tributario a favor de la empresa por impuesto a la renta.

DETALLE	AÑO 2019
Crédito Tributario a Favor de la empresa IR	2,822.08
TOTAL	2,822.08



NOTA 7.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A continuación se detalla el activo fijo adquirido por la empresa y que registran a valor contable con su respectiva depreciación.

DETALLE	AÑO 2019		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
VEHICULOS	291,285.95	263,450.79	27,835.16
TOTAL			27,835.16

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

La empresa cuenta con un rubro denominado "garantías" al 31/12/2019, la cual, serán recuperadas en el 2020. A continuación, el detalle:

DETALLE	AÑO 2019
Garantías Disgas	12,000.00
Garantías Iván Silva	2,000.00
TOTAL	14,000.00

NOTA 9.- PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores y los cheques posfechados al 31 de Diciembre del 2019 los mismos que se pagaran en el año 2020.

DETALLE	AÑO 2019
Proveedores	75,583.54
Cheques Posfechados	24,529.09
TOTAL	100,112.63

NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

DETALLE	AÑO 2019
Sueldos por pagar	32,874.52
Otras Cuentas por pagar	8,876.75
Obligaciones con Instituciones Financieras.	72,576.72
Obligaciones con la Administración Tributaria	1,782.10
Obligaciones corrientes con el IESS	5,166.52
Beneficios de ley a empleados	19,885.07
Participación Trabajadores por pagar	5,000.96
Anticipo clientes por prestación de servicios.	221,245.99
TOTAL	367,408.63

NOTA 11.- PASIVOS NO CORRIENTES

En esta cuenta se detallan los valores de los préstamos que la entidad mantiene con sus socios.

DETALLE	AÑO 2018
Cuentas por Pagar Socios	6,513.31
TOTAL	6,513.31

NOTA 12.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Es un aporte en efectivo que los socios han entregado a la empresa y se detalla a continuación:

DETALLE	AÑO 2019
Capital Social	800.00
TOTAL	800.00

NOTA 13.- RESERVA LEGAL

Según el art. 109 de la LEY DE COMPAÑIAS establece que se formara un fondo de reserva hasta que alcance por lo menos el 20% del capital social y en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto. Por lo tanto para dar este cumplimiento se detalla lo siguiente:

DETALLE	AÑO 2019
Reserva Legal	5,513.94
TOTAL	5,513.94

NOTA 14.- RESULTADOS ACUMULADAS

En esta nota se detallan las Ganancias acumuladas y las Perdidas acumuladas que se dio al 31/12/2019, el mismo que se detalla a continuación. Vale resaltar que se realizó la amortización de la pérdida del año anterior por ese motivo la pérdida disminuye.

DETALLE	AÑO 2019
Ganancias Acumuladas	159,073.58
Perdidas Acumuladas	429,455.86
TOTAL	270382.28

NOTA 15.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Los socios deciden no repartirse los dividendos, ni generar ninguna reserva, según el acta de aprobación de balances los mismos que permanecerán en contabilidad como ganancia neta del periodo y según la decisión de los socios se definirá el destino de los mismos.

DETALLE	AÑO 2019
Ganancia Neta del Periodo	23,088.20
TOTAL	23,088.20

Cuenca, 01 de Junio de 2020



C.P.A. Wilian Oyos.

0105426308001

CONTADOR



Scanned with
Mobile Scanner