

NOTAS A LOS BALANCES DE LA EMPRESA TURBOEXPRESS COMTRATURES S.A.

AL AÑO TERMINADO 31 DE DICIEMBRE 2019

INFORMACION GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TURBO EXPRESS COMTRATURES S.A., es una sociedad, de nacionalidad ecuatoriana, con residencia en la provincia del Carchi, Cantón Tulcán Parroquia Gonzales Suarez, calles Calderón y Chile.

De acuerdo a la Escritura de Constitución de la misma en su artículo Segundo, el objeto de la compañía es la prestación del servicio público de transporte de carga en camiones, uniendo la ciudad de Tulcán con el ámbito nacional e internacional, con unidades motorizadas de propiedad de sus socios y tarifas establecidas.

BASES DE ELABORACION

Los presentes Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIFF para PIMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos. Se han considerado los principios básicos de Contabilidad en todo el proceso contable, cumpliendo así con la normativa y leyes establecidas.

1. INFORMACION RELEVANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Los recursos financieros de la empresa se mantienen en el año 2019 en dos cuentas bancarias, una de ellas se cierra en el mes de mayo debido a deficiencias y retrasos en la entrega de los estados de cuenta.

Banco del Pacifico Cta. Cte.No 778152-0 Abierta el 06 de junio 2017	811.66
Cta. Ahorros Austro No 0004227158	187.41

2. CUENTAS POR COBRAR AÑO 2019 (MENSUALIDADES)

En el año 2019 se registran cuentas por mensualidades pendientes de cobro de:

ACTIVOS EXIJIBLES	29.081,24
Cuentas por cobrar mensualidades 2015	5.530,00
Cuentas por cobrar mensualidades 2016	7.093,00
Cuentas por cobrar mensualidades 2017 y 2018	7.644,24
Cuentas por cobrar mensualidades 2019	8.814,00

Como se evidencia en los datos anteriores los socios de la empresa tienen un monto alto por mensualidades, la empresa no cuenta con gestión para obtener sus propios ingresos y conseguir clientes directos de la empresa, por esto se limita a cobros de mensualidades a los socios, pero, al ser estas altas en todos los años, la empresa llegará muy pronto a la insostenibilidad económica.

3. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Los valores que constan en el Balance General, corresponde a los saldos por pagar por pagos al Sr. Gerente Pablo Ortiz durante los años 2015, 2016, 2018 y 2019; valores que no han sido cubiertos por falta de liquidez en la empresa; sin embargo en el año 2018 en vista a la resolución del IESS, para afiliación de Representantes Legales con un porcentaje de aportación del 17.6% , se decide hacer esta afiliación para el porcentaje de aportación normal del 21.6% con firma de socios en reunión de Junta General Extraordinaria. El siguiente cuadro detalla los valores a pagar al Sr.

Gerente, cuyas funciones en la empresa no son sólo de representación legal, sino también de logística, secretaría mensajería y única persona que está a cargo del funcionamiento de la empresa. Es responsabilidad de la Junta General revisar estos valores y acordar formas de pago según les convenga.

CUENTAS POR PAGAR	12.916,20
Sueldo Sr. Gerente 2015	2.082,00
Sueldos por Pagar 2016	4.380,00
Sueldos por Pagar 2018	4.194,24
Sueldos por Pagar 2019	2.259,96
less por pagar	85,10
TOTAL PASIVOS	12.916,20

4. CUENTAS DE INGRESOS POR MENSUALIDADES

Los ingresos de actividades ordinarias comprenden los reconocidos al momento de la aceptación o firma del contrato para la presentación del servicio en logística o transporte, sin embargo en el año 2019 la empresa no tuvo contratos de este tipo, siendo los únicos ingresos los que los socios aportan para el funcionamiento administrativo de la empresa.

INGRESOS POR APOORTE DE SOCIOS

La empresa para su mantenimiento requiere de valores que son asumidos por los socios a través de una cuota mensual de 23.00 dólares. Sobre este valor se tributa y se determina el impuesto a la renta que se detalla más adelante.

Las cuentas por ingresos de Mensualidades y por ingreso de nuevos socios, es como sigue:

5. IMPUESTO A LAS GANANCIAS E IMPUESTO FISCAL

Para la autoridad fiscal se determina como base imponible para el impuesto corriente el mismo valor presentado en el Estado de Resultados Integral, en el año 2019 se obtuvo una utilidad contable. En las cuentas de activos y pasivos no se determina cuentas que afectan rubros fiscales corrientes o diferidos, para el presente ejercicio los impuestos fiscales se determinan así:

INGRESOS TOTALES	8.813,00
GASTOS TOTALES	8.485,01
UTILIDAD CONTABLE	27,99
GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00
BASE IMPONIBLE	27,99



X
PABLO ORTIZ
GERENTE GENERAL



IRMA AYALA
CONTADOR GENERAL