

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL

OBJETO SOCIAL

La compañía tendrá por objeto dedicarse exclusivamente al transporte terrestre de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la ley orgánica de transporte terrestre, tránsito y seguridad vial.

CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía está conformado por tres accionistas de acuerdo al siguiente detalle:

SOCIOS	VALOR	PORCENTAJE
Jara Vargas Jorge Bolívar	500.00	33.33%
Jara Vargas Juan Alberto	500.00	33.33%
Vargas Freire Raquel Hortencia	<u>500.00</u>	<u>33.33%</u>
Total Capital Social	1.500.00	100.00%

DOMICILIO

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en la ciudad de Riobamba, en la provincia de Chimborazo, sin embargo podrá abrir agencias o sucursales en cualquier lugar del país.

REPRESENTANTE LEGAL

Según los estatutos de la compañía, le corresponde al Gerente General la representación legal de la compañía judicial y extrajudicialmente, para lo cual se requerirá del nombramiento debidamente inscrito en el Registro Mercantil.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables y por lo tanto la preparación de los estados financieros, han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, el procesamiento se lo realiza mediante el empleo de un sistema contable.

Los estados Financieros se preparan anualmente para ser revisados por gerencia y aprobados por la Junta General de Socios.

MONEDA DE REGISTRO

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Son considerados como recursos disponibles de efectivo los valores líquidos que se encuentran en caja, en este caso por los aportes de socios para el inicio de actividades.

OBLIGACIONES CORRIENTES POR COBRAR

Son considerados las cuentas por cobrar a clientes por importes generados por la venta de servicios, así también se reconocen saldos pendientes por anticipos entregados a proveedores locales. Estas deudas se espera cobrar o devengar en un año o menos, por eso se clasifican como activos corrientes.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son reconocidos como propiedad, planta y equipos aquellos bienes que se usan en la generación de ingresos o para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un periodo. Dichos activos se deprecian durante las vidas útiles esperadas.

PATRIMONIO

El Capital Social de la compañía está formado por las participaciones de los Socios se clasifica como Patrimonio Neto.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía mantiene como efectivo o equivalentes los recursos disponibles en fondos fijos y al término de este año se presentan como sigue:

	Año 2018	Año 2019
Caja General	<u>2.508.73</u>	<u>2.506.90</u>
Total Efectivo y Equivalentes	2.508.73	2.506.90

4. CUENTAS POR COBRAR

Comprende los pagos anticipados por impuestos corrientes de la empresa, estos se liquidan a corto plazo, al 31 de diciembre se presentan los saldos que se detallan:

	Año 2018	Año 2019
Iva por Crédito Tributario	4.665.38	4.790.40
Anticipo impuesto a la Renta	0.00	4.801.90
Retenciones en la fuente sobre ventas	750.00	0.00
Total Cuentas por Cobrar	5.415.38	9.592.30

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles que la compañía mantiene al 31 de diciembre y que le generan beneficios futuros, se presentan en el siguiente detalle:

	Año 2018	Año 2019
Equipo de Transporte	71.937.66	71.937.66
Depre.Acum- Equipo de Transporte	-11.389.29	-22.778.58
Total Propiedad, Planta y Equipo	60.548.37	49.159.08

6. PASIVO A CORTO PLAZO

En este grupo se encuentran las obligaciones corrientes con terceros, es decir sus vencimientos son menores a un año, al 31 de diciembre los balances reflejan las cifras que siguen:

	Año 2018	Año 2019
Sra. Hortencia de Jara	3.466.28	9.594.04

Sr. Juan Alberto Jara	481.15	11.563.29
Total Pasivo a Corto Plazo	3.497.43	21.157.33

7. PASIVO A LARGO PLAZO

Refleja las obligaciones con socios por préstamos a la empresa y que tienen vencimientos mayores a un año, al 31 de diciembre los balances reflejan las cifras que siguen:

	Año 2018	Año 2019
Prestamos Sra. Hortencia de Jara	14.304.99	14.304.99
Total Pasivo a largo Plazo	14.304.99	14.304.99

8. PATRIMONIO

Las cuentas Patrimoniales que la compañía mantiene al cerrar el año se presentan en balances con los siguientes saldos:

	Año 2018	Año 2019
Capital Social	1.500.00	1.500.00
Reserva Legal	0.00	1.960.94
Resultado del Ejercicio Actual	50.322,64	-13.320.31
Resultado Periodos Anteriores	<u>- 1.602.58</u>	<u>35.655.33</u>
Total Patrimonio	50.220,06	25.795.96

9. INGRESOS

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 se presentan los siguientes saldos por ingreso por Venta de Activo:

	Año 2018	Año 2019
Ingresos por venta de Activos Fijos	<u>65.625,00</u>	<u>0.00</u>
Total Ingresos	65.625,00	0.00

10. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 los gastos administrativos generados por la operación del negocio se componen de la siguiente manera:

	Año 2018	Año 2019
Suministro de Oficina	24.00	24.00
Cuotas y Contribuciones	65.95	48.62
Mantenimiento Vehículos	468.66	1.041.79
Impuestos Varios	3.196.26	80.00
Depreciaciones	11.389.29	11.389.29
Otros Gastos no operacionales	158.20	736.61
Total Gastos Administrativos	15.302.36	13.320.31

11. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se calcula sobre las utilidades tributarias. Para este año la empresa no se encuentra obligada a pagar impuesto a la renta, sin embargo la compañía por disposiciones legales pago este año el anticipo de impuesto a la renta en cinco cuotas desde el mes de julio a noviembre del 2019.

La conciliación tributaria realizada por la Compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para los períodos 2019 y 2018 fueron las siguientes:

	Año 2018	Año 2019
Utilidad Contable	50.322.64	0.00
(-) Participación Trabajadores	0.00	0.00
(+) Gastos no Deducibles	149.13	0.00
(=) Utilidad Gravable	50.471.77	0.00
Base Imponible 22%	50.471.77	0.00
(=) Impuesto Causado	<u>11.703.79</u>	0.00

(-) Retenciones en la Fuente	750.00	0.00
(=) Impuesto a la Renta por Pagar	<u>10.353,79</u>	<u>0.00</u>

APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros presentados por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2019 han sido aprobados por el Gerente General de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Socios el 06 de Abril del 2020 para su aprobación definitiva. En opinión del Gerente General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.



Ing. Cecilia Polo
CONTADOR
RUC: 0602076309001