

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2019

1.-Actividad

La actividad principal de la compañía se dedica a las actividades de transporte de carga por carretera. El domicilio principal de la compañía es en el Cantón Guayaquil, Km 10.5 vía a la costa.

2.- Políticas Contables Significativas.

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB) y vigentes al cierre del periodo 2019.

La base de medición fué preparada al costo histórico. Excepto por los beneficios sociales de largo plazo que se ajustaron en base al método actuarial.

Equivalentes de Efectivo.

La compañía mantiene un saldo de \$32.613,67 como equivalente de efectivo, en este rubro están consideradas, los valores por caja chica y recaudación, las cuentas bancarias locales e internacionales.

| | |
|-------------------------|------------------|
| Caja Recaudadora Gye | 7,966.57 |
| Caja Chica | 377.10 |
| Banco Bolivariano | 9,171.47 |
| Banco Internacional | 3,908.55 |
| Banco BBVA | 9,053.41 |
| Banco BBVA Money Market | 2,136.57 |
| | 32,613.67 |

Cuentas por Cobrar y Otras cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar como cualquier activo, son de propiedad de la empresa, está compuesta por las operaciones normales, como son las facturas por ventas de repuestos, alquiler de equipos, servicio técnico y venta por activo fijo. También la provisión de cuentas incobrables.

| | |
|------------------------------|-------------------|
| CXC Maquinarias GYE | 214,990.45 |
| CXC Alquiler | 244,776.39 |
| CXC Servicio Técnico | 31,515.47 |
| CXC Repuestos | 12,769.11 |
| | 504,051.42 |
| Provisión cuentas incobrable | -39.32 |
| | 504,012.10 |

Detalle las cuentas que conforman el rubro de las Otras cuentas por cobrar.

| | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Cuentas por cobrar personal | 5,071.46 |
| Préstamos personal | 1,809.04 |
| RET.IMPTO. RTA. DEL EJERCICIO | 598.91 |
| C.T.IVA RETENIDO DEL EJERCICIO | 115,200.91 |
| C.T.IVA RETENIDO EJERCICIO ANTERIOR | 187,494.56 |
| Anticipos proveedores locales | 3,545.20 |
| Deudores varios | 63,515.98 |
| | 377,236.06 |

Inventarios.

Son bienes terminados que se tienen para su respectiva comercialización, como son los equipos, repuestos y accesorios, en ciertos casos para consumo de la operación normal de la empresa. Los inventarios están registrados al costo de compra, están valuados en base al método promedio ponderado.

| | |
|----------------------------|-------------------|
| Inventario de Equipos | 634,313.54 |
| Inventario de Repuestos | 185,131.68 |
| Inventario de Lubricantes | 2,621.80 |
| Accesorios para maquinaria | 17,413.12 |
| Otros inventarios | 20,081.62 |
| | 859,561.76 |

Propiedades plantas y equipos.

Los elementos de propiedades y equipos se valoran inicialmente por su costo de adquisición más costos adicionales que van directamente relacionados con el funcionamiento del equipo según lo previsto por la gerencia. Se adquieren ciertos accesorios para los equipos con el propósito de mejorar el funcionamiento, también equipos tecnológicos que nos ayudan en las actividades propias de la empresa.

Depreciación acumulada de propiedades plantas y equipos.

La depreciación de los bienes está considerada según la vida útil que indica la LRTI.

| Propiedades, Planta y Equipos | Costo AF | Deprec. Acum. | Valor Neto |
|--------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| Equipos de cómputo | 8,043.62 | 6,966.57 | 1,077.05 |
| Vehículos | 120,851.16 | 73,830.43 | 47,020.73 |
| EQUIPOS | 1,298,784.77 | 653,049.37 | 645,735.40 |
| MUEBLES Y ENSERES | 2,137.50 | 480.87 | 1,656.63 |
| HERRAMIENTA | 2,178.57 | 408.52 | 1,770.05 |
| | 1,431,995.62 | 734,735.76 | 697,259.86 |

Activo Diferido

El mismo está compuesto por la proyección según el informe Actuarial.

Pasivo**Préstamos Bancarios**

Las obligaciones contraídas con las instituciones financieras, se realizaron con la finalidad de cumplir nuestros haberes con los proveedores. Permitiendo continuar la operación de la empresa y las proyecciones mantenidas.

| Préstamo Bancario | Corto Plazo | Largo Plazo | Total |
|-------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Banco Bolivariano | 391,261.64 | 6,611.77 | 397,873.41 |

Cuentas por pagar comerciales

Corresponde a obligaciones corrientes, por adquisiciones de bienes mantenidas con nuestro proveedor comercial del exterior como local.

Otras cuentas por pagar

Están conformadas por los tributos que se recaudan, a los proveedores y empleados. La cuenta Acreedores varios, son otros proveedores de servicios como transportes de mercadería, seguros, etc. Intereses por venta a plazo, anticipos de clientes.

| | |
|------------------------------------|------------------|
| Retenciones de Impuesto a la renta | 1,833.64 |
| Retenciones de IVA | 525.18 |
| Impuesto a la renta empleados | 827.45 |
| Acreedores Varios | 58,061.58 |
| Intereses por venta a plazo | 7,499.62 |
| Anticipos de Clientes | 2,031.89 |
| | 70,779.36 |

Beneficios a Empleados.

Jubilación Patronal. El valor provisionado por concepto de Jubilación Patronal fué realizado mediante un estudio actuarial. Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes se cargan o abonan en los resultados del periodo, también a otros resultados integrales el impuesto diferido proporcional.

Bonificación por Desahucio. En el caso de terminación laboral por desahucio, la compañía pagará a los trabajadores el 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicio.

Otros Beneficios a Empleados.

Los beneficios sociales como Décimo Tercer sueldo, Décimo Cuarto sueldo, Vacaciones, Fondo de Reserva, Participación de trabajadores, se reconocen con resultados del ejercicio en base a los valores pactados con los empleados y los Beneficios por despido intempestivo se reconocerán a los trabajadores en el periodo que ocurran.

PATRIMONIO**Capital Pagado.**

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía ha pagado su capital.

Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria de por lo menos el 10% de la Utilidad anual para Reserva Legal hasta que alcance el 50% del Capital. La misma que no debe ser distribuida como dividendos en efectivo sino que puede ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas acumuladas.

Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos son reconocidos cuando se ha entregado el bien o servicio, los mismos se han transferido los derechos de beneficios inherentes.

En el rubro de otros ingresos, se ha registrado la utilidad por venta de activo fijo, intereses por inversiones.

Costos y Gastos.

El costo de la venta se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos correspondientes a la venta.

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientes de su pago y se registran en el periodo que se genera el gasto.

Atentamente,



Ing. Com. María Victoria Quimi M.

Contador General