

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POREL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

1. INFORMACION GENERAL

Compañía Multimodal de Transporte Conmutransport S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, que se rige por las leyes ecuatorianas, constituida desde el 19 de Octubre de 2018, e inscrita en Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el 19 de Octubre de 2018. Su actividad principal son todas las actividades de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido el transporte en camiones cisterna, automóviles, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación. La compañía tiene asignado de parte del SRI el RUC# 0993056081001.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Base de Presentación.- Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB (International Accounting Standards Board), son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2.000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con disposiciones emitidas y aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros, se mencionan a continuación:

Efectivo y equivalente de efectivo. - Para los efectos del estado de flujos de efectivo se ha considerado como efectivo y equivalentes de efectivo los fondos disponibles en caja chica, bancos e inversiones temporales los cuales son de disponibilidad inmediata.

Inventarios.- Al menor entre el costo de adquisición y el precio de venta. El costo de los inventarios se determina por el método del promedio ponderado y comprende todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Activos Fijos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando la base para los porcentajes de depreciación de estos activos. Maquinarias y equipos, equipos de oficina, muebles y enseres y otros activos 10% Vehículos 20%, Equipos de Computación 33%.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50 % del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos y costos.- La Compañía reconocerá las ventas como ingresos cuando se efectúa la entrega de bien al cliente a plena satisfacción. El costo de venta, se registra en el resultado del ejercicio cuando se entrega el bien, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos.

Participación de trabajadores en las utilidades.- La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15 % de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a las ganancias.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15 % de participación de trabajadores la tarifa del 22 % de impuesto a la renta, o una tarifa del 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. El impuesto será cargado en los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado el 29 de diciembre del 2010, a través del R. O. N° 351, se establece por medio de las disposiciones transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta, la misma que se aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2012 y 2013 en el 23% y 22 % respectivamente.

Uso de estimaciones.- la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las reveladores sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. CIFRAS CONTABLES DE LOS CONTABLES.

Los que se detallan a continuación:

- 1. Efectivos y Equivalentes al Efectivo.-** Al 31 de Diciembre de 2019, la compañía solo mantiene la cuenta de efectivo en Bancos, siendo su saldo:

Caja General	<u>\$ 1,444.22</u>
TOTAL	<u>\$ 1,444.22</u>

- 2. Cuentas por Cobrar.-** Al 31 de Diciembre de 2019, la compañía tiene una Cartera por cobrar que asciende a \$4,000.00.

- 3. Crédito Tributario.-** Al 31 de Diciembre de 2019, la empresa mantiene el crédito tributario distribuido en la siguiente manera:

Crédito Tributario Impuesto a la Renta (Anticipo por Retenciones)	\$ 477.20
Crédito Tributario IVA	<u>\$ 366.05</u>
TOTAL	<u>\$ 843.25</u>

- 4. Propiedad, Planta y Equipo.-** En el año 2019 la empresa adquirió un camión y se realizó su depreciación hasta el 31 de Diciembre, quedando valorando de la siguiente forma:

Vehículo	\$ 15,900.00
Crédito Tributario IVA	<u>\$ 1,192.50</u>
TOTAL	<u>\$ 14,707.50</u>

- 5. Cuentas por Pagar.-** Al 31 de Diciembre de 2019, la compañía tiene cuenta por Pagar a proveedores que asciende a \$ 10,100.00.

6. **Pasivos relacionados con empleados.**- Al 31 de Diciembre del 2019, la empresa tiene pasivos relacionados a sus empleados, entre ellos se encuentran los beneficios sociales debido a que los empleados acumulan el beneficio, las vacaciones que se encuentran pendientes por pagar y las planillas del IESS, siendo su valor actual el siguiente:

Décimo tercer sueldo	\$ 150.00
Décimo cuarto sueldo	\$ 725.84
Vacaciones	\$ <u>723.73</u>
Total	\$ 1,599.56

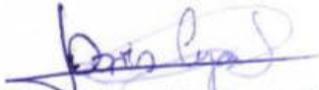
7. **Cuentas por Pagar Accionistas.**- Al 31 de Diciembre de 2019, la compañía tiene cuenta por Pagar a Accionistas que asciende a \$ 2,488.26.

8. **Capital Suscrito y/o Pagado.**- Al 31 de Diciembre de 2019, el capital suscrito y/o pagado es de \$ 800.00 correspondiente a dos acciones ordinarias y nominativas de \$ 400.00 cada una.

9. **Utilidad del Ejercicio.**- La compañía en el ejercicio fiscal 2019 obtuvo una utilidad por \$ 3,473.92.

10. **Utilidad Acumulada.**- La compañía tiene una utilidad acumulada por \$2,533.23 por ejercicios contables anteriores.


Conde Lascano Paola Josefina
Representante Legal
CI. 0902196724


Ing. Davis Alexander Cuzco Gamarra
Contador
RUC 0913607313001