

CURTIDURÍA TUNGURAHUA S.A.

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre 2019 y 2018

Nota 1. Información General

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA SAN JOSE DE LA VICTORIA CONTRANSJOLVI S.A., se constituye mediante Escritura Pública, en la provincia de Tungurahua, cantón Pillaro, parroquia San Andrés, barrio San José de la Victoria, el 10 de septiembre del 2008, con expediente N° 36601.

La entidad está sujeta a la Ley de Compañías, a su Estatuto y Reglamento Interno, al Código de Comercio y Código Civil, Ley de Tránsito y su Reglamento, su actividad principal es la Prestación de servicios de Transporte regular o no regular de carga por carreteras en camionetas. Las políticas contables de la compañía están de acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

La Compañía tiene una duración de cincuenta años que podrá ampliarse o reducirse a voluntad de la Junta General de Accionistas, pudiendo disolverse por la expiración del plazo para la que fue constituida, por resolución de los accionistas, o por otra causa de las determinadas en la ley o en los Estatutos.

LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA SAN JOSE DE LA VICTORIA CONTRANSJOLVI S.A., prepara sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

El plan de cuentas que utiliza la compañía está diseñado acorde al origen y naturaleza de las actividades económicas de la compañía.

Nota 2. Bases de Preparación y Presentación de los Estados Financieros

2.1 Base de medición y presentación

Los estados financieros se encuentran presentados con apego a las disposiciones legales, reglamentarias vigentes en el Ecuador.

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.2 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.3 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.4 Aprobación de los estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del presente periodo fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria de Accionistas llevada a cabo a los doce días del mes de marzo del año 2020.

Nota 3. Resumen de la Principales Políticas Contables

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Cuentas y Documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por los servicios prestados en el curso normal de la actividad. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

• Cuentas y Documentos por pagar

Corresponden principalmente aquellos acreedores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

• Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o pagar

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar o pagar, anticipos, impuestos y relevantes etc.

• Pasivos Financieros

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la Compañía durante el periodo. Se reconocen a su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

3.3 Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Depreciación acumulada

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

Años de vida útil estimada

Edificio	40 años
Instalaciones	10 años
Maquinaria Industrial	14.28 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Muebles de oficina	10 años
Equipo de computación	3 años
Vehículos	5 años

3.4 Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce directamente en el patrimonio.

3.5 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c) Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d) El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

3.6 Costo y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Nota 4. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
Caja	US\$	4,817.72	4,360.99
Bancos		95.81	592.88
Total	US\$	4,913.53	4,953.87

Al 31 de diciembre 2019 y 2018, son activos financieros libres de uso y sin restricciones.

Nota. 5 Activos por Impuestos Corrientes

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
Crédito Tributario I.V.A.	US\$	0.00	0.00
Anticipo Impuesto a la Renta		16.96	16.96
Total	US\$	16.96	16.96

Nota. 6 Propiedad, Planta y Equipos

Se refieren a:

Al 31 de diciembre de 2019

Descripción	Saldo al 31-dic-18	Movimiento				Saldo Al 31-dic-19
		Adiciones	Bajas (-)	Ventas(-)	Activaciones	

Activos Fijos Depreciables

CONTRANSJOLVI S.A.
Notas a los estados financieros (Continuación)

Equipo de Computación	580.00	-	-	-	-	580.00
Muebles y Enseres	645.00	-	-	-	-	645.00
Activos Fijos Depreciables	1,225.00	-	-	-	-	1,225.00
Depreciación Acumulada						
Equipo de Computación	(522.00)	-	-	-	-	(522.00)
Muebles y Enseres	(275.74)	(58.05)	-	-	-	(333.79)
Total Depreciación Acumulada	(797.74)	(58.05)	-	-	-	(855.79)
Total Activo Fijo Neto	427.26	(58.05)	-	-	-	369.21

Nota. 7 Obligaciones Laborales Corrientes y Beneficios Sociales

Se refiere a:

Descripción	2019	2018
IESS por Pagar	70.40	203.82
Total	US\$ 70.40	203.82

Nota. 8 Capital Social

El capital suscrito de la Compañía al 31 de diciembre 2019, es de US USD 1.290,00.

Nota. 9 Reserva Legal

Se refieren a:

Descripción	2019	2018
Reserva Legal	US\$ 161.57	158.07
Total	US\$ 161.57	158.07

Nota. 10 Ingresos

Se refiere a:

Descripción	2019	2018
Mensualidades Socios	US\$ 1,860.00 1,860.00	1,810.00 1,810.00

Nota. 11 Gastos de Administración

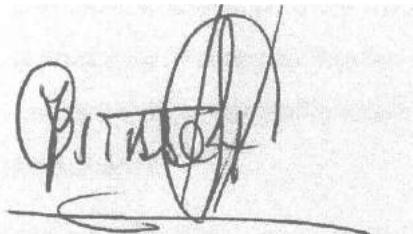
Se refiere a:

Descripción		2019	2018
Viaticos	US\$	220.00	220.00
Cuotas Asociacion		480.00	360.00
Gasto Depreciacion		58.05	58.05
Aportaciones IESS		1,068.86	828.09
Publicaciones		0.00	33.16
Honorarios profesionales		0.00	157.00
Impuestos		0.00	14.95
	US\$	1,826.91	1,671.25

Nota 12 Gastos Financieros

Se refiere a:

Descripción		2019	2018
Intereses Bancarios	US\$	0.98	9.27
Otros Ingresos		0.96	0.00
Total	US\$	1.94	9.27



CPA. Dr. Elvis Vásquez Coloma

CONTADOR