

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO LLAUSHARI C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS DE CUENTAS FINANCIERAS PREPARADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019

1.- INFORME GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO LLAUSHARI C.A. esta constituido en Ecuador mediante escritura pública celebrada el 9 de mayo de 1998 ante el señor notario público, en santa Isabel; Provincia del Azuay, con un capital de \$800.00 dólares americanos, su principal actividad es, el servicio de transporte liviano en camionetas; dentro y fuera de la ciudad.

2.- BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado y se lo hace para cumplir con los dispositivos legales de acuerdo 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). Esta presentado en las unidades monetarios (dólares americanos) del Ecuador, y se lo hace para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeta esta entidad jurídica independiente.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se prestan servicios a quien requiera.

Se presenta algunas notas explicativas en los estados financieros realizados, ya que no han existido mayores cambios:

En el Estado de Situación Financiera;

En cuanto a las cuentas de Efectivo, mantenemos el saldo en bancos; que nos permiten cumplir algunas obligaciones de corto plazo.

En lo referente a los Activos Financieros tenemos una cuenta por cobrar a clientes que es de \$110,872.88, este es el valor predominante en esta cuenta.

En los activos por impuestos corrientes tenemos crédito tributario del impuesto a la renta por las retenciones recibidas.

En lo referente a los Activos Fijos, no hemos adquirido más activos de los que la empresa ya poseía.

En cuanto a los Pasivos Corrientes tenemos en Proveedores Varios \$92601.04, y en otras obligaciones corrientes tenemos el IESS, SRI por pagar del mes de diciembre del 2019 que no está vencido.

En lo que hace referencia al Pasivo no corriente existe el préstamo en la Cooperativa Jardín Azuayo, la misma que se continua cancelando debido a que esta para 5 años.

En el Patrimonio se ha incrementado, para este año 2019 existe una novedad debido a que el porcentaje de impuesto a la renta del año 2018 se realizó del 25% cuando en realidad era solamente del 22%, por lo que este año 2019 existe un ajuste a la cuenta de utilidad del ejercicio del año 2018 y por lo tanto una variación del año 2019 en la cuenta resultados acumulados para lo cual expongo un cuadro detallado del movimiento de las cuentas involucradas:

NOMBRE CUENTA	AÑO 2018	CORRECCIÓN ERRORES	SALDO AÑO 2019
Utilidad ejercicio	784.84	53.67	838.51
Utilidades acumuladas	10171.53		11010.04

En el Estado de Resultados Integrales;

En lo referente a los Ingresos cabe destacar que el 99% se debe a ingresos provenientes de facturación realizada con el estado por medio del Portal de Compras Públicas (SERCOP), el porcentaje restante es de intereses de la cooperativa Jardín Azuayo por los ahorros que se mantiene en dicha cuenta.

En cuanto a los gastos tenemos los más relevantes que son los **gastos de transporte** que se debe a que los socios facturan a la empresa para poder cobrar lo que facturaron por medio de los contratos del portal de compras Públicas, y el resto de gastos son gastos necesarios e indispensables para mantener la Compañía.

En el Estado de cambio en el Patrimonio y Flujos de Efectivos;

En este estado podemos ver los movimientos de ingresos o fuentes que han permitido a la compañía abastecer, para poder cumplir con las obligaciones a corto plazo, y así planificar para el siguiente periodo el porcentaje de endeudamiento.

Atentamente,



CPA. Lourdes Garcés
Contadora