COMPAÑÍA DE TRICIMOTEROS ALFA Y OMEGA S.A. COMTRIALFOME
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- RESUMEN DE POLÍTICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

COMTRIALFOME S.A., es una empresa dedicada al servicio de transporte terrestre comercial de pasajeros en tricimotos.

a) Base de presentación

Los Estados Financieros adjuntos, hasta el 31 de diciembre del 2019 fueron presentados de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

b) Inventarios

En los inventarios no se posee ya que es una empresa de servicios, y las motos son propiedad de cada socio o accionista.

c) Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades y equipos no se han podido invertir por falta de recursos.

d) Depreciación

Edificios	5%
Instalaciones	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33,33%

2.- CAJA – BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Caja – Banco es el siguiente:

	2018	2019
Caja General	$ 1890,00	$ 120,00
Banco	$ -	$ -
Total Caja – Banco	$ -	$ -

3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta y documentos por cobrar es el siguiente:

	2018	2019
Anzules Arevalo Clemente José	$ 31,20	$ 31,20
Avilez Merelo Edwin Javier	$ 31,20	$ 31,20
Baque Chilan Jesus Orlando	$ 31,20	$ 31,20
Burgos Delgado Dario Rafael	$ 31,20	$ 31,20
Camacho Reyes Jonathan Ismael	$ 31,20	$ 31,20
Carrillo Buñay Julio Cesar	$ 31,20	$ 31,20
Figueroa Vargas Maritza Karina	$ 31,20	$ 31,20
Granados Plaza Luis Enrique	$ 31,20	$ 31,20
León Plúas Cristobal Edmundo	$ 31,20	$ 31,20
Luna Mora Antonio Rodolfo	$ 31,20	$ 31,20
Mora Cruz Ciro Antonio	$ 31,20	$ 31,20
Muñoz Silva Daniel Santo	$ 31,20	$ 31,20
Navas Alvarado Luis Antonio	$ 31,20	$ 31,20
Navas Mendieta Antonio Filadelfio	$ 31,20	$ 31,20
Riasco Burgos Diego	$ 31,20	$ 31,20
Rodriguez Pincay Zully Karina	$ 31,20	$ 31,20
Ubilla Delgado Maicol Javier	$ 31,20	$ 31,20
Total de cuentas y documentos por cobrar Accionistas	$ 530,50	$ 530,50

4.- IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Impuesto Retenido es el siguiente:

	2018	2019
Crédito Tributario (IVA Año Corriente)	$ 5,19	$ 5,19
Crédito Tributario de IVA	$ -	$ -
Total Impuesto Retenido	$ -	$ -

5.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Inventarios es el siguiente:

	2018	2019
Inventario de Repuestos de Moto	$ -	$ -
Inventario de Herramientas	$ -	$ -
Total de Inventarios	$ -	$ -

6.- ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Gastos de Organización y Constitución es el siguiente:

	2018	2019
	$ 370.00	$ 360.00
Gasto de Organización y Constitución	$ -	$ -
	$ 10.00	$ 10.00
(-) Amortización Acuml. Gtos. Org. Const.	$ 360.00	$ 350,00

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS NETO

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Propiedad, planta y equipo es el siguiente:

	2019	**2018**
Terrenos	$ -	$ -
Instalaciones y Adecuaciones	$ -	$ -
Muebles y Enseres	$ -	$ -
Maquinarias y Equipos	$ -	$ -
Equipos de Computación	$ -	$ -
Vehículos	$ -	$ -
Total Costo de Adquisición	$ -	$ -
(-) Depreciación Acumulada	$ -	$ -
Total Propiedades, Planta y Equipos	**$ -**	**$ -**

La compañía no ha revalorizado, porque no tiene activos fijos por lo que no requieren de ajustes.

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de las Cuentas y Documentos por Pagar a Proveedores es el siguiente:

	2018	2019
Proveedores Varios	$ -	$ -
Total Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	$ -	$ -

Después del análisis efectuado a las cuentas de proveedores varios se determina que no se mantiene deuda alguna.

9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de las otras Cuentas por Pagar a Proveedores es el siguiente:

Cuentas por Pagar	2018	2019
Empresa Eléctrica	$ -	$ -
Corporación Nacional de Telecomunicaciones	$ -	$ -
Interagua	$ -	$ -
Total Otras Cuentas por Pagar	$ -	$ -

10.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de las Cuentas Obligaciones Financieras es el siguiente:

	2018	2019
Obligaciones Financieras	$ -	$ -
Total Obligaciones Financieras	$ -	$ -

11.- PRÉSTAMOS A ACCIONISTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Obligaciones Financieras es el siguiente:

Préstamos a Accionistas por pagar	2018	2019
Total Préstamos Accionistas por pagar	$ -	$ -
	$ -	$ -

12.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Obligaciones Tributarias por pagar es el siguiente:

	2018	2019
IVA 12% por pagar	$ -	$ -
Impuesto a la Renta	$ -	$ -
Total obligaciones Tributarias por Pagar	$ -	$ -

13.- OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Obligaciones con el IESS por pagar es el siguiente:

	2018	2019
Aporte Individual y Patronal por pagar	$ -	$ -
Préstamos de Empleados al IESS por pagar	$ -	$ -
Total Obligaciones Sociales por pagar	$ -	$ -

14.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Beneficios Sociales por pagar es el siguiente:

	2018	2019
15% Participación de Trabajadores	$ -	$ -
Total Beneficios Sociales por pagar	$ -	$ -

15.- PROVISIONES A CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Provisiones a corto plazo es el siguiente:

	2018	2019
Décimo Tercer Sueldo	$ -	$ -
Décimo Cuarto Sueldo	$ -	$ -
Vacaciones	$ -	$ -
Fondos de Reserva	$ -	$ -
Total Provisiones de Beneficios sociales por pagar	$ -	$ -

16.- PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

Al 31 de Diciembre del 2019, el saldo de la cuenta Participación de trabajadores es el siguiente:

	2018	2019
Utilidad Contable	$ -	$ -
Base 15% Participación Trabajadores	$ -	$ -
Total 15% Participación Trabajadores	$ -	$ -

17.- CAPITAL SOCIAL

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establece que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 22% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2019 es el siguiente:

	2018	2019
Capital Suscrito	$ 800,00	$ 800,00
(+) Utilidad años anteriores	$ 455,30	$ 455,30
(-) Pérdida años anteriores	$ 00,00	$ 0,00
Base 22% Impuesto a la Renta		
Total 22% Impuesto a la Renta por Pagar	$ -	$ -
	$ 255,30	$ 0,00

18.- RESERVA LEGAL

Cabe indicar que la compañía en la actualidad se encuentra sin movimiento del Capital Social:

	2018	2019
Utilidad Contable	$ -	$ -
(-) 15% Participación Trabajadores	$ -	$ -
(-) 22% Impuesto a la Renta	$ -	$ -
Base Reserva Legal y Facultativa	$ 55,60	$ 55,60
Total 10% Reserva Legal y Facultativa	$ -	$ -

SR. MORA CRUZ ANTONIO CIRO

GERENTE GENERAL

TCNLGA. CPA. ANABEL VELEZ C.

CONTADORA