

COMPAÑÍA GRUAS & CALLE FIGUEROA & CALLE "FIGUERCALL CIA". LTDA

RUC: 0791781825001

DIRECCIÓN: CALLE BOLIVAR N.- 120 E/ GONZALO CÓRDOVA Y APOLINARIO GÁLVEZ
PUERTO BOLIVAR - EL ORO - ECUADOR

NOTAS EXPLICATIVAS 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA GRUAS FIGUEROA & CALLE FIGUERCALL CIA. LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura el ocho de marzo del 2015, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicara exclusivamente al transporte de Carga Pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y seguridad Vial.

PLAZO DE DURACIÓN: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del cantón Machala el ocho de mes de octubre del 2015.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: La Compañía está situada en las Calle Bolívar N.- 120 e/ Gonzalo Córdova y Apolinario Gálvez de esta localidad, **Puerto Bolívar, El Oro, Ecuador.**

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Machala con RUC: 0791781825001

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formularios:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

2.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, cheques, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para

COMPAÑÍA GRUAS & CALLE FIGUEROA & CALLE "FIGUERCALL CIA". LTDA
RUC: 0791781825001
DIRECCIÓN: CALLE BOLÍVAR N.- 120 E/ GONZALO CORDOVA Y APOLINARIO GÁLVEZ
PUERTO BOLÍVAR - EL ORO - ECUADOR

la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Caja y Banco se forma de lo siguiente		10.466,48
Caja Chica	500,00	
Bancos	<u>9.966,48</u>	

2.3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios de guardiania realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, no se ha realizado las provisiones por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe riesgos de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio, lo que está en línea con la práctica de la empresa.

CREDITOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		444,44
Crédito tributario de impuesto a la renta.	<u>444,44</u>	

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

2.4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio se encuentran registros a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Propiedad Planta y Equipo		16.185,87
Vehículo	36.400,00	
(-) Depreciación Acumulada	<u>-20.214,13</u>	

2.5. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes y servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente son los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

Pasivo corriente.		1.078,64
Obligaciones con el IESS	215,92	
Imp. A la Renta Por Pagar	478,72	
15% Participación con los trabajadores	<u>384,00</u>	

COMPAÑÍA GRUAS & CALLE FIGUEROA & CALLE "FIGUERCALL CIA". LTDA

RUC: 0791781825001

**DIRECCIÓN: CALLE BOLÍVAR N.- 120 E/ GONZALO CÓRDOVA Y APOLINARIO GÁLVEZ
PUERTO BOLIVAR - EL ORO - ECUADOR**

2.7 CAPITAL - Es la aportación que realizan los socios para que la empresa inicie sus actividades comerciales, es el derecho de los propietarios sobre los activos netos que surgen de las aportaciones

Capital Social **1.000,00**

2.8 RESERVAS

Las reservas corresponden a aquellas partes de las utilidades de cada año, reserva legal, reservas facultativas, y se podrán ser utilizadas en caso de que la empresa tenga pérdidas acumuladas. La empresa obtuvo pérdidas en el año 2016 de \$ 509,25 dólares por lo que se liquidaron con las reservas y utilidades. Como sigue:

<u>RESERVAS</u>		1.352,14
<u>RESERVA LEGAL</u>	676,07	
<u>RESERVA ESTATUTARIA</u>	676,07	

2.8 APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se realizó la aportación para futuras capitalización con el fin de tener la liquidez para la adquisición de un vehículo para el trabajo de la empresa.

APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION **15.400,00**

2.9 RESULTADOS

El resultado en el Incremento patrimonial obtenido por la entidad en el desarrollo de sus operaciones ordinarias (utilidades del ejercicio) o extraordinarias. Es el conjunto de utilidades que proviene de las operaciones ordinarias realizadas por la entidad, de acuerdo con su objetivo social, Resultados lo compone, las utilidades del periodo, las utilidades de periodos anteriores que aún no han sido repartidas a los socios, pero a la cual ya se le aplico las reservas del caso, las pérdidas del periodo, las pérdidas de periodos anteriores y las reservas

RESULTADOS		7.821,57
Utilidad de ejercicios anteriores	6.124,29	
Utilidad del Ejercicio	<u>1.692,28</u>	

Las utilidades del 2019 según resolución de la junta del 20 de marzo del 2020 aprobaron que sea acumuladas hasta nuevas oportunidad

Utilidad del ejercicio del 2015 **1.692,28**

2.10 RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado

COMPAÑÍA GRUAS & CALLE FIGUEROA & CALLE "FIGUERCALL CIA". LTDA

RUC: 0791781825001

**DIRECCIÓN: CALLE BOLÍVAR N.- 120 E/ GONZALO CÓRDOVA Y APOLINARIO GÁLVEZ
PUERTO BOLÍVAR - EL ORO - ECUADOR**

con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

INGRESOS		27.022,50
Prestación de servicios.	<u>27.022,50</u>	

2.11 RECONOCIMIENTO DE LOS COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

GASTOS OPERACIONALES		20.392,45
Gastos Remuneraciones	9.717,02	
Gastos Servicio varios	12.370,21	
Amortización y Depreciaciones	<u>2.378,13</u>	

2.12 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador, valor que fue cancelado en su totalidad a sus trabajadores.

15% Participación a trabajadores	384,00
----------------------------------	--------

2.13 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

COMPAÑÍA GRUAS & CALLE FIGUEROA & CALLE "FIGUERCALL CIA". LTDA

RUC: 0791781825001

DIRECCIÓN: CALLE BOLÍVAR N.- 120 E/ GONZALO CÓRDOVA Y APOLINARIO GÁLVEZ
PUERTO BOLIVAR - EL ORO - ECUADOR

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

*Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia y posterior aprobación por la **Junta General Ordinaria de Socios con fecha 20 de marzo del 2020** según acta de junta general Ordinarias de socios de la compañía GRUAS FIGUEROA & CALLE FIGUERCALL CIA. LTDA. Dichas cuentas anuales están extendidas en 5 hojas.*

Al 31 de diciembre del 2019 y hasta la presente fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros


Sra. Mónica Calle Andrade
GERENTE


Ing. Com. Luis Octavio Señalín Morales Mgs.
CONTADOR
REG: 21.107