

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSEZA HEAVY DUTY C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

Compañía de transporte TRANSEZA HEAVY DUTY C.A. se constituye como Compañía Anónima el 3 de Octubre de 2016, teniendo como principal actividad económica: Transporte de carga pesada por carretera.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 ESTADOS FINANCIEROS EN BASE A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF

Los Estados Financieros de la Compañía son preparados de conformidad a lo dispuesto por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de acuerdo a las resoluciones emanadas al respecto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.2 PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES DE LA COMPAÑÍA

Se efectuaron los siguientes procedimientos para determinar los Estados Financieros bajo NIIF :

1. Los estados financieros fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico, excepto para la revaluación de edificios y terrenos.
2. El efectivo y equivalentes de efectivo se registran en el balance general a su valor nominal
3. Las cuentas por cobrar a clientes son expresadas a su valor nominal, netas de su "Provisión para cuentas Incobrables "
4. En el grupo de Activos por Impuestos corrientes se incluyen los anticipos por impuesto a la renta y retenciones en la fuente, las mismas que son liquidadas en la conciliación tributaria anual
5. Los activos fijos se presentan a su costo histórico de adquisición menos la depreciación acumulada
6. El valor actual de las provisiones por jubilación patronal, se determinan mediante evaluaciones actuariales anuales, donde se incluyen parámetros de estimación tales como: tasas de descuento, tasa de mortalidad, etc.
7. Los Ingresos se reconocen cuando los bienes han sido entregados o despachados y con la facturación correspondiente.
8. Los gastos operativos se reconocen cuando los bienes y servicios han sido debidamente recibidos, con la factura y retención en la fuente correspondiente
9. La participación del 15 % en las utilidades a trabajadores se carga a los resultados del ejercicio económico, cancelándose en el siguiente año en los plazos estipulados para el efecto.

10. La Compañía al cierre del ejercicio económico realiza las correspondientes provisiones para impuesto a la renta y el cálculo de la reserva legal, en los porcentajes estipulados en las leyes correspondientes.

3.- ANÁLISIS RESUMIDO DE LOS PRINCIPALES CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1

Corresponden a los saldos de caja y bancos disponibles a la fecha del cierre del balance, siendo registrados a su valor nominal.

	2018	2019
Efectivo		
Caja General	7760,39	7657,71
Retenciones Fte años Ant.	88,86	
Anticipo Impuesto a la Rta		112,90
TOTAL \$	7849,25	7770,61

3.2 CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

El saldo de este grupo de cuentas se compone de la siguiente manera:

	2018	2019
Cuentas por pagar socios	1766,02	748,06
IESS por Pagar	1038,10	2056,06
Otras Cuentas por Pagar	50,76	2,53
TOTAL \$	2854,88	2806,65

3.3 PATRIMONIO

Este grupo de cuentas patrimoniales queda integrado de la siguiente manera:

	2018	2019
Capital pagado	2000,00	2000,00
Utilidades Ejercicios Anteriores	1968,02	2688,52
Utilidad/Perdida del Ejercicio	1026,35	195,38
TOTAL \$	4994,37	4963,96

3.4 INGRESOS DEL EJERCICIO ECONÓMICO

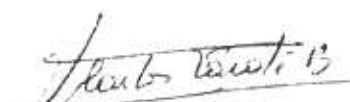
Ingresos de la actividad empresarial ordinarios y otros ingresos desglosados así:

	2018	2019
Ventas Servicios	16000,00	12870,00
Ingresos Varios	11,97	0
TOTAL \$	16011,97	12870,00

3.5 GASTOS

Se detalla en resumen los rubros generales de gastos incurridos en el ejercicio económico

	2018	2019
Sueldos y salarios	4806,00	
Repuestos Vehiculos y Mant.	5552,30	11253,28
Aporte Patronal y Fondos de Reserva	583,96	0
Movilización y Transporte	2813,29	0
Provisiones		
Otros Gastos Administrativos	1230,07	1421,34
TOTAL DE GASTOS \$	3928,12	12674,62


Carlos Zarate Bolaños

GERENTE


Maria Inés Velásquez
CONTADORA