

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONSTITUCION Y OBJETIVOS

La Compañía de TRANSPORTE COMERCIAL MIXTO SAN JACINTO TRANSSANJACINTOTSJ S.A. Fue constituida 16 de febrero del 2016, como una sociedad anónima. La actividad principal de la compañía corresponde a: Transporte de carga mixta a realizarse principalmente en la parroquia Jijón y Caamaño del cantón Mira, perteneciente a la provincia del Carchi.

El domicilio legal de la compañía, donde se encuentra su oficina matriz y único establecimiento aperturado, es la Provincia del Carchi, en la Ciudad de Mira, parroquia Jijón y Caamaño en la vía principal No. 855, frente a la casa comunal.

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa cuenta con un directivo o representante legal; no cuenta con personal administrativo contratado bajo nómina, únicamente la contadora a quién se le cancela sus valores bajo el sistema de facturación por servicios profesionales. En el año los directivos han realizado gestiones para actualizar los nombres de los nuevos accionistas, ya que varios de ellos vendieron sus acciones; actualmente en la Superintendencia de Compañías consta actualizados los datos de los socios nuevos. En éste se inició la adecuación del terreno adquirido a nombre de la Compañía y se adquirió los materiales para construir la parada de las camionetas de la empresa, lo cual se registró como en proceso. Los estados financieros por el período terminado al 31 de Diciembre del 2019 son sometidos a la aprobación de la Junta General de accionistas en la sesión que se llevará a cabo el 19 de junio del 2020.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de los estados financieros son los siguientes:

ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Para el registro de sus operaciones financieras, la compañía utiliza como referencia el catálogo único de cuentas emitido por la Superintendencia de Compañía.

MONEDA ÚNICA

Los estados financieros de la compañía serán presentados en la moneda funcional de curso legal en la República del Ecuador, es decir, dólares de los Estados Unidos de América.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

La Compañía registra como sus ingresos todos los servicios de transporte que prestan los socios con sus vehículos, los cuáles son facturados en su mayoría por el punto de emisión de la matriz de la compañía, y únicamente a mediados del año 2018 se ha creado y aprobado un punto de emisión a nombre del Sr. Marcelo Tobar, de quién se ha considerado todas las facturas emitidas y declarado al SRI en los casilleros informativos previstos para el efecto en el formulario 104 de declaración de IVA. En éste sentido se considera que todos los socios que generan los ingresos son partes relacionadas de la empresa. En éste año los ingresos en su mayoría se los ha facturado al cliente EXPLORACIONES NOVINOMING sin embargo no se lo considera como parte relacionada hasta que el SRI notifique al respecto y existen nuevos clientes a quienes también se les factura montos grandes. Los costos se registran con las facturas que emite cada uno de los socios que prestan sus servicios, con lo cual se respalda los movimientos de ventas de la empresa. Adicional como ingresos se han generado valores producto de la venta de acciones lo cual deriva en la utilidad del ejercicio de éste año. Los gastos en cambio corresponden a los de impuestos y contribuciones que anualmente se paga a los organismos públicos como ANT, Bomberos, Municipio, etc. y también el pago a la contadora de la empresa y gastos

de movilización y gestión de los representantes de la Compañía y otros como de capacitaciones que recibieron los socios.

CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos de la compañía se clasifican en término y valores de acuerdo al uso, grado de disponibilidad, exigibilidad y realización. Para el efecto se entiende como activos o pasivos corrientes a aquellas sumas que serán disponibles o exigibles en un plazo no mayor a un año y los activos y pasivos no corrientes los disponibles o exigidos en un término mayor a un año, los cuales la Compañía no posee.

• ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE

NOTA N°01 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO - 10101

Responde a dinero en efectivo en caja y el saldo de la cuenta bancaria que mantiene la compañía al 31 de diciembre del 2019, donde a finales del mes de Diciembre se recibió el depósito de la facturación al cliente EXPLORACIONES NOVINOING. El detalle de las cuentas es el siguiente:

CODIGO	CUENTA	#	VALOR
101011	CAJA		82,20
101012	BANCOS		16.627,47
SUMAN			16.709,67

NOTA N° 02 DOCUMENTOS Y CTAS X COBRAR - 10102

La compañía realizó varios préstamos temporales a los socios, los mismos que fueron aprobados por la Asamblea para casos como matriculación de vehículos, daños o reparación de camionetas, calamidades, etc. Dichos valores aparecen pendientes hasta el 31 de diciembre del 2019 y se cerrará en el siguiente año.

CODIGO	CUENTA	DETALLE	VALOR
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR CLIENTES	Ctas x cobrar a socios	700,00
SUMAN			700,00

NOTA N° 03 ANTICIPOS A PROVEEDORES - 10104

Corresponden a valores entregados como anticipo al proveedor que elabora los uniformes para los socios, se entregarán en el siguiente año.

CODIGO	CUENTA	DETALLE	VALOR
1010403	ANTICIPO A PROVEEDORES	Anticipo a proveedores	700,00
SUMAN			700,00

NOTA N° 04 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES - 10105

Corresponden a los valores retenidos de impuesto a la renta que se la ha realizado a la Compañía por las ventas que se han efectuado a los clientes. Dicho valor difiere con el que consta como retenido en el detalle del SRI cuando se revisa los datos de impuesto a la renta – retenciones por otros conceptos, ya que la empresa NOVINOING ha retenido a la compañía valores facturados por el punto de emisión, cuando de acuerdo al instructivo del SRI la retención debe aplicarse al socio dueño del punto de emisión,

más no a la compañía, por lo cual no se ha considerado dichos valores. Los valores tomados corresponden a las comprobantes de retención físicos y electrónicos que se posee.

CODIGO	CUENTA	DETALLE	VALOR
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	Retenciones efectuadas por clientes de impuesto a la renta del año 2018 y acumulado del año anterior	3.710,41
SUMAN			3.710,41

NOTA N° 05 CONSTRUCCIONES EN PROCESO - 10107

Corresponden a valores que se han cancelado por adecuaciones del terreno adquirido para la compañía y compra de materiales de construcción de las oficinas

CODIGO	CUENTA	DETALLE	VALOR
10107	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	Pagos realizados para la construcción de oficinas	2.500,00
SUMAN			2.500,00

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 06 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, TERRENOS - 10201

Corresponden al valor que consta en la escritura de compra del Terreno, a nombre de la Compañía de Transportes San Jacinto, adquirido desde el 06 de abril del 2018, según consta en la escritura. Además este año se adquirió un equipo de computo y se registra la respectiva depreciación

CODIGO	CUENTA	DETALLE	VALOR
1020101	TERRENOS	Terreno a nombre de la Compañía, de acuerdo a la escritura	3.200,00
1020108	EQUIPO DE COMPUTO	Computadora para oficina	355,00
1020112	DEPRECIACION ACUMULADA	Depreciación del equipo de computo al 33.33% - acelerada	-15,78
SUMAN			3.539,22

NOTA N° 07 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - 20103

Esta cuenta está conformada por los servicios de transporte facturados por los socios de sus servicios prestados, los mismos que quedaron abiertos en el mes de diciembre y pendientes de pago, ya que el dinero del cliente se recibió a finales del año, por tanto quedó pendiente el pago respectivo. Adicional existe la cuenta por pagar a socios por comisiones de facturas y cuotas pendientes facturar.

CODIGO	CUENTA	DETALLE	VALOR
20103011	SERVICIOS TRANSPORTE SOCIOS	Facturas de servicios de transporte socios por pagar a diciembre 2019	15.136,00
20103013	CUENTAS X PAGAR A SOCIOS	Aporte de socios pendiente devolver o facturar	1.236,16
SUMAN			16.372,16

NOTA N° 08 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES - 20107

Corresponden al valor pendiente de pago al SRI por impuestos de retenciones en la fuente que se originaron en la declaración de diciembre del 2019 que se envía de forma sustitutiva el siguiente año.

CODIGO	CUENTA	DETALLE	VALOR
2010701	CON ADMINISTRACIÓN LA TRIBUTARIA	Retenciones pendientes de pago or declaración mes de diciembre	364,84
SUMAN			364,84

NOTA N° 09 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO - 30101, 30601, 30701

El patrimonio está compuesto por las aportaciones de los accionistas para la creación de la compañía a un valor de \$ 100,00 (cien dólares 00/100) cada accionista en total 21 accionistas, total \$ 2.100. Los nombres de los socios se encuentran actualizados en la Superintendencia de Compañías. Además se registra el resultado acumulado del año anterior y la utilidad del presente año que se origina principalmente por la venta de acciones. Además constan las ganancias acumuladas del año anterior, de lo cual no se ha repartido utilidades y las ganancias del periodo que de igual forma la junta de socios decidió no repartir.

CODIGO	CUENTA	DETALLE	VALOR
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	21 Accionistas a 100 acciones cada uno.	2.100,00
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	Resultado del ejercicio anterior acumulado descontado el impuesto a pagar	3.107,77
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	Utilidad del ejercicio	5.914,53
SUMAN			11.122,30

- ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

NOTA N° 10 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS – PRESTACIÓN DE SERVICIOS - 4102

Los ingresos generados en el presente ejercicio económico se generaron por las ventas facturadas directamente por la compañía que incluye todos los servicios que prestan cada uno de los socios, y por un solo punto de emisión aperturado en el SRI. El mismo monto de las ventas se cancela a los socios por sus servicios sólo quedando un pequeño porcentaje a favor de la compañía, lo que constituye su ingreso.

CODIGO	CUENTA	DETALLE	VALOR
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	Ingresos por facturación a clientes	231.940,50
SUMAN			231.940,50

NOTA N° 11 OTROS INGRESOS - 4302

Se registran intereses financieros pagados por el BanEcuador y acreditados en la cuenta corriente de la Compañía. Además se registra en otros ingresos el rubro generado por la venta de acciones las cuales fueron cedidas por varios socios, de las que ya se recibió el dinero.

CODIGO	CUENTA	DETALLE	VALOR
4302	INTERESES FINANCIEROS	Intereses generados en cta cte.	14,60

4305	OTRAS RENTAS	Ingresos por venta de acciones de 4 socios	1.993,94
SUMAN			2.008,54

NOTA N° 12 GASTOS DE VENTAS 5201

Los gastos de ésta cuenta corresponden a todas las facturas recibidas de los socios por sus servicios prestados durante el año, además de comisiones entregadas

CODIGO	CUENTA	DETALLE	VALOR
520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	Comisiones entregadas	500.00
520128	OTROS GASTOS	Facturas de servicios de transporte prestados por socios	220.545,03
SUMAN			221.045,03

NOTA N° 13 GASTOS ADMINISTRATIVOS 5202

En estos gastos se encuentran los honorarios pagados por los servicios contables, los impuestos y tasas pagados a los entes gubernamentales para obtener el permiso anual y los gastos de viajes y gestiones que realizan los directivos de la compañía y la depreciación del equipo de computo

CODIGO	CUENTA	DETALLE	VALOR
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	Pago de honorarios por servicios contables y reconocimiento a gerente	1.709,24
520216	GASTOS DE GESTION	Gastos de gestión de los directivos	131.00
520217	GASTOS DE VIAJE	Gastos de movilización de directivos	1776.00
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	Pago impuestos y tasas por permiso anual	3.253,89
52022101	DEPREC.PROP.PLANTA Y EQUIPO	Depreciación del equipo de cómputo	15,78
SUMAN			6.885,91

NOTA N° 14 GASTOS FINANCIEROS 5203

Corresponden a las comisiones bancarias canceladas éste año por los débitos bancarios realizados para pago de impuestos y costos de chequera.

CODIGO	CUENTA	DETALLE	VALOR
520302	COMISIONES	Comisiones bancarias	103,57
SUMAN			103,57

Lo indicado en los cuadros refleja toda la situación financiera de la empresa, la cual ha sido reportada al SRI en el formulario 101, y en el Estado de Patrimonio y de Flujo de Efectivo que se presenta a la Superintendencia de Compañías. Adicional cabe indicar que entre la fecha de cierre y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en las cifras de ellos presentadas, ni en la situación económica y financiera de la Compañía.

Mira, 19 de junio del 2020.

C.P.A. Ana Cristina Villegas Proaño
CONTADORA
TRANSSANJACINTOTSJ S.A.