

**TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA EXPRESS SETREX TCLVXCOM
S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

CONTENIDO

Balance General

Estado de Pérdidas y Ganancias

Notas a los Estados Financieros

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE
TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA EXPRESS SETREX TCLVXCOM S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1. OPERACIONES

La Compañía TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA EXPRESS SETREX TCLVXCOM S.A., es constituida legalmente en la ciudad de Quito como una compañía anónima, con un grupo de veinte y ocho accionistas fundadores domiciliados en la ciudad de Quito.

Su objetivo social es realizar el transporte de carga liviana en el área urbana del Distrito Metropolitano de Quito, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, tránsito y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes de esa materia.

NOTA 2. PRINCIPIOS CONTABLES.

El Sistema Contable registra sus operaciones a través del sistema de devengado; según el cual los ingresos y egresos se registran cuando se causan independientemente que se hayan cobrado o pagado, en materia de Libros de Contabilidad y preparación de los documentos soporte. Los Estados Financieros de la Compañía, mantiene sus registros contables en Dólares de Los Estados Unidos de América, acorde a los principios contables de general aceptación en el Ecuador (PCGA), que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros; con el propósito de que la información contable y financiera refleje una situación razonable y ajustada a la realidad de la Empresa.

NOTA 3. NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS PRINCIPALES RUBROS CONTENIDOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO. - Son saldos que la Compañía tiene \$5.458,96, por concepto de aportaciones de los socios, facturación y egresos que la compañía generó para la operatividad diaria. A partir de diciembre ingresa facturación de STAV que genera emisión de cheques a los transportistas de esta cuenta que se efectivizará en el siguiente periodo. El saldo negativo de una cuenta corriente representa, desde un punto de vista económico, un **pasivo para la sociedad** que deberá reflejarlo en la cuenta correspondiente.

Caja General	321,31
Caja Chica	137,65
Banco de Guayaquil	0,00
Inversión CPN	5.000,00

CUENTAS POR COBRAR. - Anticipos por facturar en el siguiente periodo, como sigue \$5.471,60. La cia. STAV liquida los anticipos realizados el final de mes.

Anticipo proveedores Stav	3260,60
Cuentas por Cobrar Stav	2211,00

RETENCION EN LA FUENTE. - Valor que se constituye a favor por concepto de renta \$259,95.

Retenciones en la Fuente	92,86
Anticipo Renta	167,09

NOTA 4. ACTIVOS FIJOS.- Es el escritorio y mobiliario, así como el equipo de computación adquirido para la actividad operacional de la empresa.

Depreciación.- La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable.

Para que este gasto sea deducible, se aplicó los siguientes porcentajes:

- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- Equipos de cómputo y software 33% anual.

NOTA 5. PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR: Constituye valor pendiente por pagar a los honorarios contables, el saldo negativo en la cuenta de bancos que se revesará inmediatamente en enero del siguiente periodo y valores que se facturaron para liquidar la cuenta de STAV.

Cuenta por Pagar Contadora	172,65
Entidad Financiera	195,62
STAV	2113,94

IMPUESTOS POR PAGAR

Son los valores que como agente de retención se genera como obligaciones tributarias en el mes de diciembre \$ 274,08.

RETENCIONES EN LA FUENTE	119,52
RETENCIONES IVA	154,56

NOTA 6. OBLIGACIONES PERSONAL

Obligaciones generadas por el personal que consta bajo relación de dependencia en la compañía \$171.84:

IESS POR PAGAR	64,80
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	25,00
DECIMO CUARTO SUELDO	82,04

NOTA 7. APOORTE SOCIOS

Corresponde a la aportación de los socios generados para la adquisición de bienes y servicios realizados en la operatividad de la compañía, efectuados desde el inicio de actividades \$8.749,64.

NOTA 8. PATRIMONIO

AL 31 de diciembre de 2019, el capital social de TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA EXPRESS SETREX TCLVXCOM S.A. Ltda., es de US \$ 800,00 que se encuentra

constituido por 800 acciones por un valor de U.S. \$ 1,00 cada una. Los resultados de la compañía:

Capital Social	800,00
Resultado del Año Anterior	1237,50
Resultado del Ejercicio	(1743,60)

NOTA 8. INGRESOS

El ingreso por servicios relacionados con el objeto social de la compañía y aposte de los socios.

NOTA7. GASTOS

Corresponden a erogaciones de actividades que desarrolla la Empresa en las operaciones administrativas y en general para cumplir con el objetivo propuesto.

CONCLUSION:

La Contabilidad se ha realizado manteniendo los principios contables, como información para sus usuarios entre los que se mencionan a los accionistas, administradores, el Estado a través de sus organismos reguladores, proveedores, entre otros, cuyo objetivo es dar a conocer la situación económica y financiera de la entidad a una fecha determinada, así como sus resultados en un período determinado, el origen y aplicación de sus fondos, y la evolución de su situación patrimonial.

El registro contable de las operaciones se las debe realizar en orden cronológico, según lo indica el Código de Comercio en el ART. 45 “Expresa que el libro Diario se asiente día por día y según se vayan efectuado las operaciones.”. La presentación de facturas de Punto de Emisión no permite seguir la norma, ya que existe impuntualidad progresiva en la presentación de facturas, por parte de los accionistas

El punto de emisión para este periodo es de \$501.913,30

RECOMENDACIONES:

Solicitar a los socios que facturan Puntos de Emisión, presentar hasta el 05 del mes siguiente. La falta de cumplimiento de esta norma puede ocasionar sanciones económicas a futuro por parte de los entes de control, que recaerán a todos los socios de la compañía, al igual que a mi persona como Contadora de la misma.

La compañía ha mantenido utilidad en los periodos anteriores desde el inicio de actividades. El aporte de los socios de las cuentas de administración que constan como pasivo, serán facturados parcialmente desde este periodo, con la finalidad de no incrementar el pasivo.

Mensualmente se reporta al SRI los siguientes datos de cada una de las facturas que son emitidas por los puntos de emisión: RUC, nombre del contribuyente, nombre y RUC de la empresa, fecha, número de facturas, valor, autorización. Esto permite al SRI a realizar cruce de información con los clientes y proveedores, por lo que es estrictamente necesaria la entrega puntual de facturas, manteniendo el orden cronológico de cada uno. Esta falta de compromiso por parte de los socios acarrea a su vez reiteradas correcciones y sustitutivas en las declaraciones.