

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO FISCAL TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía **TRANSPORTE DE MATERIALES Y COMBUSTIBLES NORCAFA S. A.** se constituyó el 10 de junio del 2016, con el objeto social de dedicarse a la venta de servicios de transporte de materiales y combustibles (carga pesada). **Es una compañía constituida con capital familiar.**

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. - Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias de dólares norte americano, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO. - Incluye los activos financieros líquidos y depósitos de disponibilidad inmediata que la empresa mantiene. Cuentas que no están sujetas a riesgos significativos o cambios en su valor. Incluye los depósitos a la vista mantenidos en la institución bancaria. Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Al cierre del ejercicio económico 2019 registra un valor de \$ 26.786.14 producto de préstamos de accionistas.

INVENTARIOS. - Siendo la actividad de la compañía un servicio al cierre del ejercicio económico de 2019 NO REGISTRA.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS. - Las propiedades, planta y equipos se mostrarán al costo de conformidad con las disposiciones legales, menos la correspondiente depreciación acumulada.

La depreciación se calculará sobre los valores contables originales, usando el método de la línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVOS	AÑOS
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

ACTIVOS FINANCIEROS. - CUENTAS POR COBRAR. - Al 31 de diciembre del 2019 no registra cuentas cobrar clientes, las pocas ventas se realizan al contado.

ACTIVO CORRIENTE. - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -Corresponde al crédito tributario originados por retenciones en la fuente del impuesto de impuesto a la renta por ventas realizadas, valores por recuperar en la operatividad de la empresa, el mismo que asciende a \$ 26.01

ACTIVOS NO CORRIENTES. - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Cantón La Libertad - Parroquia La Libertad – Santa Elena

Los bienes de larga duración, se miden al costo menos la depreciación acumulada. El desgaste por deterioro se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y a la técnica contable.

Las propiedades, Planta y Equipos se reconocen a su costo de transferencia y/o adquisición, de acuerdo a la NIC#16. La compañía eligió como política contable el modelo de revaluación del párrafo 31, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan estas cuentas.

Al cierre del ejercicio económico de 2019 asciende a \$ 99.574.00 por concepto de Vehículos, Equipos de Transporte y Caminero Móvil en su mayoría aportados por los socios. A la fecha registra una depreciación acumulada de \$ 76.286.57.

PASIVOS FINANCIEROS. -

Los acreedores comerciales, las cuentas por pagar y las obligaciones financieras, se reconocen al valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones financieras y los otros pasivos se clasifican dentro del pasivo corriente, a no ser que la compañía tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por más de doce meses. Al cierre del ejercicio económico de 2019 registra valores por prestamos accionistas y otras cuentas relacionadas locales por la suma de \$ 46.574.00 y \$ 249.60 en su orden.

PASIVO NO CORRIENTE. -

Dentro del rubro de pasivo No corriente NO se registra valor alguno.

IMPUESTOS. -

El impuesto a las ganancias representa un impuesto corriente por pagar, basado en la utilidad gravable menos la utilidad a reinvertir de ser el caso, sobre este valor se calcula el 22% de tasa vigente como tarifa general del impuesto a la renta para las sociedades. Por la actividad que realiza en presente periodo la compañía también registra pérdidas.

BENEFICIOS A EMPLEADOS. -

Sueldos, salarios, beneficios sociales y contribuciones al instituto ecuatoriano de seguridad social, son beneficios de los cuales sus pagos son liquidados en los doce meses del ejercicio fiscal. Se reconocen como gasto en las partidas contables que identifican los costos de la gestión del negocio, por lo tanto, NO registra valor alguno.

PARTICIPACION DE TRABAJADORES. -

La compañía reconoce en el Estado de resultados un gasto por la participación de trabajadores sobre las utilidades de la compañía y en el estado de situación financiera un pasivo, beneficio que se calcula a razón de una tasa 15% de las utilidades liquidadas o contables de acuerdo con la normativa legal vigente. En el presente caso no se registra valores por cuanto la compañía genero perdidas.

RECONONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS. -

El reconocimiento de los ingresos se da cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionados con los activos o un decremento de los pasivos.

El ingreso de las actividades ordinarias procede de la venta de los servicios de transporte propios del negocio de la compañía, que se reconoce cuando se ha producido la venta del servicio y se mide al valor razonable de contraprestación recibida o por recibir. En el ejercicio económico de 2019 la compañía registro venta de servicios de transporte por \$ 7.547.00.

COSTOS Y GASTOS. -

Cantón La Libertad - Parroquia La Libertad – Santa Elena

Los Costos y Gastos se registran al costo histórico y se reconocen en la medida que son incurridos, independiente de la fecha en que se registre el pago, aplicando el método de contabilidad devengado. Al cierre del ejercicio económico de 2019 la compañía registra Costos y Gastos por la suma de \$ 48.566.97.

GASTOS FINANCIEROS. –

Los intereses que generen directamente atribuibles a la construcción de un activo, se capitalizan como costo del bien. Todos los demás costos financieros por prestamos se contabilizan como gastos al periodo que incurre el evento o transacción. En el periodo fiscal 2019 no registra Gastos Financieros porque están incluidos en los Costos y Gastos.

EVENTOS POSTERIORES. –

Los eventos posteriores al ejercicio fiscal, que proveen información adicional sobre la situación financiera de la compañía, se procesan mediante ajuste y se incluyen en los informes financieros. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haga o aplique en el proceso de consolidación de las políticas contables y que tengan una mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros, **son de absoluta responsabilidad de la administración**. En conclusión, las cifras que aparecen en los Estados Financieros son exactas y precisas ya que se ajustan a las regulaciones legales y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

CPA. Simón Bolívar Yance Roca

Reg. Nac. No. 12.918

CONTADOR DE TRANSPORTE DE MATERIALES Y COMBUSTIBLES

NORCAFA S.A.