

RECREA MUEBLES CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ANTECEDENTES

Transporte Nacional e Internacional de carga pesada y combustibles Crespo & Hijos S.A es una Empresa que se dedica a la prestación de servicio de transporte de carga pesada a nivel nacional.

NOTA 2. BASE LEGAL

Transporte Nacional e Internacional de carga pesada y combustibles Crespo & Hijos S.A Fue constituida en la Ciudad de Azogues, Provincia del Cañar, el día 25 de julio del año 2016 ante el Doctora Lorena Cárdenas, Notaria Séptima del Cantón.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	TOTALES
CARLOS CRESPO	799.00	799.00	99%	\$ 124.00
PATRICIO SOTAMBA	\$ 1.00	\$ 1.00	1%	\$ 76.00
TOTALES	\$ 800.00	800	100%	800.00

Se desempeñan en los cargos de presidente, el Señor Patricio Sotamba, y como Gerente el señor Carlos Crespo.

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. SC.ICI.CPAIFRS.11.010 con fecha 11 de octubre del 2011.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha decidido adoptar las siguientes políticas contables

Respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir del quinto mes desde su emisión.

En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía designará el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del período contable.

La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un período de vida útil de 10 años para Muebles y Enseres, de 3 años para los Equipos de Computación, y en caso de que la compañía adquiera otros Activos, se definirá con una nueva política.

Para las obligaciones con los empleados, la compañía provisionará mensualmente los valores correspondientes a Vacaciones, Décima Cuarta, y Décima Tercera remuneración.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2018</u>
Bancos Pichincha	16311,66
TOTAL	16311,66

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta contable se han contabilizado los rubros pendientes de cobro por la operación normal de la empresa. A continuación el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2018</u>
Documentos y cuentas por cobrar Clientes	19120,6
TOTAL	19120,6

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores y empleados los mismos que se compensaran en el año 2018. A continuación el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2018</u>
Anticipos a proveedores	
TOTAL	6608,82

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A continuación se detalla los activos fijos adquiridos por la empresa y que registran valor contable, con sus respectivas depreciaciones.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2018</u>		
	<u>COSTO DE ADQUISICIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN</u>	<u>VALOR EN LIBROS</u>
EQUIPO DE COMPUTACION	1020.02		
MAQUINARIA Y EQUIPO	100000.00	12198,32	88821.70
TOTAL			88821.70

Al adquisición de los vehículos se dio a través del préstamo del socio Carlos Crespo a quien se le ha venido cancelando de acuerdo a la liquidez de la Compañía y de sus correspondientes de tablas de amortización que mantiene a nombre de su título personal.

NOTA 8.- LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2018 los mismos que se pagaran en el año 2019.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2018</u>
Proveedores	1494,05
TOTAL	1494,05

NOTA 9.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2018</u>
Obligaciones con empleados	1852.36
Cuentas y documentos x pagar Socios	36555,12
Obligaciones con la Administración Tributaria	26,09
TOTAL	38433.57

NOTA 10.-ANTICIPOS DE CLIENTES.

El valor de esta cuenta pertenece precisamente a un cliente que la empresa tiene identificado se la enviado una notificación de que se ha realizado cancelación mayor al saldo real y no hemos recibido respuesta alguna, de tal manera que se apertura en el balance para posterior pasar clasificar como ingresos.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2018</u>
Anticipos de clientes	4489,4
TOTAL	4489,4

NOTA 11.- DIVERSAS RELACIONADAS

Se ha reclasificado la cuenta de acuerdo a su naturaleza como largo plazo debido a que los socios han decidido no cobrar en dos años más.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2018</u>
Prest. Carlos Crespo	83000
TOTAL	83000

NOTA 12.- Ganancia acumulada

Se registra la utilidad contable del año 2017.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2017</u>	<u>Incremento</u>	<u>saldo</u>
Ganancias Acumuladas	938.84		938.84
TOTAL			

NOTA 13.- ESTADO DE RESULTADOS

Se presenta a continuación un resumen del estado de resultados, donde las ventas cuadran con las declaraciones mensuales al igual que los costos y gastos están sustentados con comprobantes validos por el Sri,

DETALLE	AÑO 2018
Ventas	145082,7
Ingresos por utilidad de activo fijo	2333,33
Gastos administración y ventas	129691,64
Depreciación PPE	14531,65
Impuesto a las ganancias	954,18
Utilidad del ejercicio	3192,74

Al realizar la conciliación tributaria arroja una utilidad gravable en el siguiente cuadro podemos observar que la empresa queda con utilidad contable, a su vez se destinara de este valor el 5% para la reserva legal y se contabilizara en el mes de abril 2019.

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	3.192,74
Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	859,4
(-) Participación a Trabajadores	128,91
(+) Gastos No Deducibles Locales	1273,33
Utilidad Gravable	4.337,16
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	954,18
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago Antes de Retenciones	0
Anticipo Determinado Correspondiente al Eje	0
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0
(-) Anticipo Renta Pagado	0
(-) Retenciones en la Fuente	1435,94
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	25,29
Saldo a Favor Contribuyente	(507,05)

Cuenca, 10 de abril 2019