

LONGTRANSEZSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1- INFORMACIÓN GENERAL

La compañía LONGTRANSEZSA S.A se constituyó en la ciudad de Samborondón el 27 de Septiembre de 2016. Su principal objeto es el de actividades de transporte terrestre escolar e institucional a nivel intracantonal.

NOTA 2- BASE DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Composición:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Bancos (i)	63,47	2.178,78
	<u>63,47</u>	<u>2.178,78</u>

(i) Comprenden saldos en cuenta corriente del Banco De Machala.

LONGTRANSEZSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Composición:	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
	7.820,00	-
Cuentas por Cobrar (ii)	<u>7.820,00</u>	<u>-</u>

- (ii) Las cuentas por cobrar que mantienen la compañía pertenecen a COMPAÑIA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.

NOTA 5- CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

Composición:	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Impuestos corrientes (iii)	80,00	389,00
Seguros anticipados	2.017,56	5.210,64
Anticipo a proveedores	9.000,00	9.000,00
	<u>11.097,56</u>	<u>14.599,64</u>

- (iii) Los impuestos corrientes de la compañía están conformados por Retenciones en la fuente de IR

NOTA 7- PASIVOS FINANCIEROS

Composición:	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Cuentas por pagar	<u>5.804,81</u>	<u>5.777,93</u>
	<u>5.804,81</u>	<u>5.777,93</u>

LONGTRANSEZSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 8- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Composición:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
EZSA S.A	10.648,31	10.128,22
SUSANA SCHULZ	1.453,24	-
MIRACLETRANS	7.812,00	-
FANGIO S.A.	-149,54	-
OTRAS RELACIONADAS	19.079,63	51.122,54
	<u>46.843,64</u>	<u>61.250,76</u>

NOTA 9- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Composición:

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
TARJETA EMPRESARIAL BANCO DE MACHALA	11.961,65	12.893,96
PRESTAMO BANCO DE MACHALA	21.637,02	35.720,86
	<u>33.598,67</u>	<u>48.614,82</u>

NOTA 10- INGRESOS

Composición:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Ventas por servicio	8.000,00	38.900,00
	<u>8.000,00</u>	<u>38.900,00</u>

NOTA 11- IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación del resultado contable- tributario

LONGTRANSEZSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2019 y 2018 fueron los siguientes:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Resultado del ejercicio antes de impuesto	623,27	27.127,55
(-) Deducciones adicionales	11.310,00	11.270,00
(+) Gastos no deducibles	-	2.884,64
Utilidad gravable	623,27	18.742,19
Amortización de pérdida tributaria	-	25%
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	-	3.092,46
Anticipo determinado (iv)	-	-
	-	-

(iv) En este año no se generó anticipo de impuesto a la renta.

Al 31 de diciembre del 2019, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Impuesto a la renta causado	-	3.092,46
(-) Retenciones del ejercicio fiscal 2019	-	389,00
Saldo a favor del contribuyente	623,27	-2.703,46

LONGTRANSEZSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 12- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 cuenta con un capital social de USD800 con un valor nominal de USD1 por cada acción. Sus accionistas son:

ACCIONISTAS	CAPITAL	%
SCHULZ ARIAS SUSANA ELENA	480,00	60%
CASTRO SCHULZ SABRINA JESICA	320,00	40%
TOTAL	800,00	100%

NOTA 13 - RESERVA LEGAL

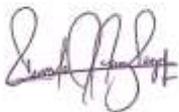
De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

En el año 2019 la reserva legal de la compañía fue USD. 62,33 calculada sobre una Utilidad neta de USD.623,27.

Daule, febrero 6 de 2020



Sra. Susana Schulz Arias
Gerente General



C.P.A Consuelo Gómez Vargas
Contadora