

TRANSPORTE DE CARGA PESADA SPONDYLUS G 33 - COTRANSPE S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADA EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

NOTA 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

TRANSPORTE DE CARGA PESADA SPONDYLUS G 33 - COTRANSPE S.A., fue constituida el 06 de Septiembre del 2016, de nacionalidad ecuatoriana, tipo de compañía anónima, expediente 709573, y su actividad económica principal es el transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas es la Provincia de Santa Elena, Cantón La Libertad, calle Av. 12 entre calles 44 y 45, barrio General Enríquez Gallo, edificio gasolinera CLP.

NOTA 2

PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, las Normas Internacionales de Contabilidad NIC, y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

NOTA 3

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

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

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros se presentan de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Unidad monetaria

Los libros legales de la sociedad, se llevan en dólares de los Estados Unidos de América, representados por su símbolo en los Estados Financieros.

Periodo de lo devengado

Los ingresos y gastos se registran contablemente en función de ocurrencia de los mismos.

Efectivo

El efectivo se presenta en el balance segregado conforme el grado de disponibilidad y/o restricciones.

Cuentas por cobrar – provisión para cuentas incobrables

Las cuentas por cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de su realización, para la provisión de cuentas dudosas, la sociedad tiene la política de provisionar el 1% de la cartera.

Inventarios

La sociedad valúa sus inventarios al costo promedio y registra el costo según factura más gastos de importación y las mercaderías en tránsito al costo de factura.

Inversiones en acciones

Las inversiones en la sociedad están registradas al costo de adquisición.

Activo fijo

Representa los bienes muebles e inmuebles que adquiere la sociedad, se registran al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que las reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan su vida útil restante se cargan al gasto a medida que se efectúan.

Depreciaciones

La sociedad utiliza el método de línea recta para depreciar sus activos de conformidad y aplicación según la normativa tributaria en nuestro país.

Inversiones a Largo Plazo

Las inversiones en acciones se registran por el método del costo de adquisición.

Reserva legal

De acuerdo con lo establecido por la Superintendencia de Compañía, la reserva legal se forma a través de la provisiones anuales del 10% de las utilidades netas de cada año, hasta que represente el 50% del capital social.

VENTAS: su justificante son las facturas y comprobantes de crédito fiscal emitidos por ventas al crédito y al contado, los cuales se archivan en los paquetes de ventas diarias.

INGRESOS: su justificante es el efectivo y los cheques recibidos diariamente provenientes de las ventas y otras actividades financieras, depositados en los bancos.

EGRESOS: su justificante son las facturas, comprobantes de crédito fiscal y recibos, los cuales son pagados diariamente por medio de cheques, efectivo y notas de débito bancarias y tarjetas de crédito corporativo.

COMPROBANTES DE DIARIO: su justificante son las entradas contables por los traslados de valores en las cuentas, contabilización de inventarios, y toda otra operación contable que no represente ingreso o egreso en efectivo.

Como el sistema contable es computarizado, se digitan los registros por cada partida que cubra una operación, ya sea de venta, ingreso, pagos, etc., generando los registros

auxiliares o reportes mecanizados que sean necesarios para el control y contabilización de tales operaciones.

Los comprobantes justificantes y demás documentos probatorios son archivados y numerados correlativamente por cada mes y año separadamente, así: comprobantes de ingreso, de egresos, de diario y de ventas. Estos comprobantes se registran en un reporte mecanizado auxiliar mensual y se archivan en orden cronológico por mes y por año.

Con el sistema se generan muchos reportes con información completa de todas las operaciones de la empresa, las cuales ayudan al análisis y depuración de cuentas.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA. -

3.1 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de efectivo en Caja y Bancos suman USD 2.773,75 (Dos mil setecientos setenta y tres dólares y setenta y cinco centavos), hubo una disminución del efectivo en caja debido a esto aumentó el valor en Bancos, este efectivo proviene del servicio de transporte principal actividad de la empresa, a continuación, detalle:

	31-12-2019	31-12-2018
Caja General	2.054,25	2.635,00
Cuenta Corriente	<u>679,50</u>	<u>168,31</u>
TOTAL	2.733,75	2.803,31

3.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2019, solo registra movimiento de Anticipos a Terceros y Crédito Tributario Retención en la Fuente Impuesto a la Renta, esta última ha aumentado de valor por las retenciones del 1% que le han hecho en este período:

	31-12-2019	31-12-2018
Anticipos a terceros:	801,92	801,92
Crédito Tributario Retención en la fuente:	<u>421,01</u>	<u>269,55</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.222,93	1.071,47

3.3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS:

De manera general el Activo Corriente de Propiedad, Planta y Equipos disminuyó de valor, producto del registro de la provisión por depreciación por el desgaste y uso del activo, a continuación, detalle;

	31-12-2019	31-12-2018
Tráiler MACK:	145.022,08	145.022,08
(-) Depreciación Acumulada Activos Fijos:	<u>-57.686,45</u>	<u>-29.004,36</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	87.335,63	116.017,72

3.4 CUENTAS POR PAGAR:

Las Cuentas por Pagar disminuyeron de valor debido al pago que se ha realizado al proveedor Cooperativa Libertad Peninsular, es así que en este año se le ha pagado USD 9.030,45 (Nueve mil treinta dólares y cuarenta y cinco centavos).

	31-12-2019	31-12-2018
Cooperativa Libertad Peninsular:	74.000,00	80.000,00
Otros Proveedores:	2.362,35	1.270,50
Cooperativa Libertad Peninsular (Mack):	0,00	<u>3.030,45</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	76.362,35	84.300,95

3.5 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE:

	31-12-2019	31-12-2018
Con el IESS:	548,26	535,52
Beneficios Sociales:	926,99	1.376,38
Obligaciones con la Administración Tributaria	277,71	72,30
Dividendos Por Pagar a Socios	<u>2.800,79</u>	<u>729,74</u>
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE	4.553,75	2.713,44

Entre otras Cuentas por Pagar la que ha aumentado de valor es Dividendos por Pagar Socios cuyo valor al cierre de este período contable suma USD 2.800,79 (Dos mil ochocientos dólares y setenta y nueve centavos) producto de las utilidades no distribuidas a socios de los años 2017, 2018 y 2019 una vez deducidos los impuestos de ley correspondiente.

3.6 Patrimonio Neto.

Esta cuenta está constituida por el Capital Suscrito por la compañía cuyo valor reflejado en el Balance General es de USD 10.065,00 dólares (Diez mil sesenta y cinco dólares) y la Reserva Legal por el valor de USD 311,21 (Trescientos once dólares y veintiún centavos), esta cuenta aumentó producto de la utilidad ya que la ley establece reservar el 10% de la utilidad obtenida. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

	31-12-2019	31-12-2018
Capital Suscrito o Asignado	10.065,00	10.065,00
Reserva Legal	<u>311,21</u>	<u>81,03</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO	10.376,21	10.146,03

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL. -

3.7 INGRESOS:

Este rubro está compuesto por ingresos provenientes del servicio de transporte de combustible y otros ingresos a continuación, detalle:

	31-12-2019	31-12-2018
Servicio de Transporte	42.500,84	24.983,08
Otros Ingresos	21.593,60	9,60
Venta Propiedad Planta y Equipo	<u>0,00</u>	<u>35.533,80</u>
TOTAL INGRESOS	64.094,44	60.526,48

3.8 GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS.

Están conformadas por los siguientes grupos de cuenta, las mismas que se detallan a continuación:

	31-12-2019	31-12-2018
GASTOS DE VENTAS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones:	10.284,43	9.975,72
Aporte a la Seguridad Social:	1.956,19	1.674,16
Beneficios Sociales e Indemnizaciones:	1.594,64	1.490,42
Mantenimiento y Reparaciones:	1.134,99	2.750,26
Combustible:	1.152,10	1.320,74
Seguros y Reaseguros:	2.109,04	1.440,46
Depreciaciones:	28.682,09	29.004,36
Materiales y Suministros:	6,65	10,00
Gastos Varios	120,40	0,00
Gastos Administrativos:	15.848,67	10.406,48
Gastos Financieros:	<u>124,91</u>	<u>21,80</u>
TOTAL GASTOS	63.014,11	58.094,40

Como se aprecia en el detalle los Gastos de Ventas, Administrativos y Financieros suman USD 63.014,11 (Sesenta y tres mil catorce dólares con once centavos) los gastos fueron superiores en relación al año anterior en USD 4.919,71 (Cuatro mil novecientos diecinueve dólares y setenta y un centavos) y aquello se debe al incremento en sueldos, aportes al IESS y demás beneficios sociales, gastos en seguros, impuestos fiscales y otros como Dirección del Medio Ambiente.

La diferencia entre los ingresos y egresos dan como resultado una utilidad del ejercicio de USD 1.080,33 (Mil ochenta dólares y treinta y tres centavos).

NOTA 4

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Sin perjuicio de lo anterior expuesto la empresa TRANSPORTE DE CARGA PESADA SPONDYLUS G 33 COTRANSPE S.A. lleva sus Estados financieros enmarcados a las leyes tributarias vigentes en el Ecuador, así como a las NIIF para Pymes y entidades de control a las que deba.

Atentamente,



JOSE ROQUE ESPÍN GARCÍA
GERENTE



ING. COM. JUAN TOMALÁ FIGUEROA
CONTADOR

La Libertad, 10 de Abril del 2020