

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

ALDAZCAR ALDAZ Y ASOCIADOS SNIDG S.A. es una compañía de tipo sociedad anónima constituida en la ciudad de Quito, Ecuador; con registro en la Superintendencia de Compañías el 16 de agosto de 2016 y se inscribió en el Registro Mercantil el 1 de septiembre del mismo año bajo la razón social antes indicada, con un capital social suscrito de USD 800.00, mismo del cual se pagó al iniciar el ejercicio 2017. Se inscribió en el Servicio de Rentas Internas (SRI) el 6 de diciembre de 2016 para la obtención del Registro Único de Contribuyentes (RUC).

Su domicilio está en la Provincia Pichincha en la ciudad de Quito, parroquia urbana de Guamaní, en las calles B1 lote 49 e intersección sin nombre.

Su número de Registro Único de Contribuyentes (RUC) es 1792720893001. Su representante legal es el Gerente General.

El objeto social de la compañía es el transporte comercial de carga pesada a local nivel local y nacional.

Las cuentas que conforman el estado de situación financiera comprenden los activos, pasivos y patrimonio que se explican a continuación:

Activos.- Recursos, bienes y derechos controlados por la empresa, que pueden generar beneficios económicos futuros. Para su tratamiento contable se considera el criterio de liquidez decreciente y se clasifican en:

Activo Corriente.- Son activos que se espera hacer uso inmediato o dentro del corto plazo y agrupa:

Efectivo y Equivalentes de efectivo.- Comprenden los recursos en cuentas corrientes o en dinero en efectivo y/o cheques en caja de disposición inmediata.

En este rubro la empresa presenta saldo positivo en cuenta bancaria no posee efectivo en caja, no existe caja chica ni fondos en efectivo, todos los ingresos y egresos monetarios se realizan a través de cuenta bancaria para seguridad de la entidad.

Activos Financieros.- Incluye activos por cobrar a clientes, relacionados o no.

El rubro que presenta la empresa como cuentas por cobrar clientes corresponde a la facturación del mes de diciembre y noviembre, valores que serán integrados a las cuentas de la empresa los primeros meses del siguiente período, por tanto no existe tratamiento especial. Las cuentas relacionadas corresponden a valores por integrar en el periodo siguiente de parte de administradores y accionistas.

Otros Activos Corrientes.- Comprenden créditos por impuestos fiscales y otros. La empresa registra su crédito fiscal por retenciones de impuesto a la renta del año.

Activo No Corriente.- Son activos que se espera hacer uso dentro de largo plazo y agrupa:

Propiedades Planta y Equipo.- Son partidas de bienes de propiedad de la empresa que se utilizarán para su operación y generación de ingresos o para el uso en la gestión, se medirá al costo histórico, el importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.

Entre los rubros de propiedad planta y equipos más sobresalientes está los vehículos, herramienta principal de generación de ingresos de la entidad. Se presenta una variación importante entre el período 2018-2019 por la incorporación de un vehículo de parte de un accionista nuevo, mismo que ingresa como parte de la compañía y obligación a su adquirente. Otros activos corresponden a equipos de rastreo y comunicación y equipo de computación

Depreciaciones.- Las depreciaciones se realizan sobre el valor histórico del bien bajo método línea recta conforme lo establecen las normas tributarias 20% anual (5 años) para vehículos, 10% otros equipos y 33.33% para equipos de computación. El nuevo vehículo se incorpora cercano a la mitad del ejercicio por ello se tiene un rubro significativo en este periodo.

Pasivos.- Son obligaciones legales o implícitas de la compañía ante las cuales debe actuar de una forma determinada por un contrato vinculante o por una norma legal y por actuaciones de la entidad. Se consideran los siguientes:

Pasivos Corrientes.- Agrupa obligaciones a cumplirse en el corto plazo con proveedores, socios, el estado, entes financieros, los trabajadores u otros. Agrupa:

Cuentas y documentos u obligaciones con proveedores, se presentan, por servicios de transportistas que se cancelan al inicio del siguiente periodo.

Sueldos y beneficios a los empleados, corresponde a beneficios sociales y utilidades pendientes de pago para el siguiente ejercicio

Obligaciones con la administración tributaria, agrupa el impuesto a la renta por pagar del ejercicio fiscal.

Pasivos No Corrientes.- Son obligaciones que se esperan liquidar en el largo plazo con socios, proveedores, empleados, entes financieros u otros. En este grupo se tienen cuentas y documentos por pagar a largo plazo, correspondiente al proveedor de activos y accionista por la adquisición del vehículo para carga en la empresa.

Patrimonio.- Son el capital aportado de los socios que les otorga derechos de acuerdo con su conformación y aporte, las reservas y los resultados de la entidad. El capital de la empresa se integra por 800 acciones de un US \$1, que otorga derechos a sus poseedores conforme la participación en el total de estas. El órgano superior de la Administración define la apropiación de reservas que para el caso es la legal, conforme lo establece la ley y alcanza el 50% del capital. Las ganancias producto de la operación de la entidad se mantienen en la empresa previa decisión de sus accionistas.

Ingresos, Costos y Gastos:

Ingresos.- Un ingreso se presenta cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Para la empresa en el presente ejercicio comprenden únicamente registros por ventas de servicios relacionados con el objeto social, en este rubro se presenta un incremento significativo por el crecimiento y expansión de operaciones de la compañía.

Gasto.- Se determina cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad. Comprenden todos los desembolsos o importes realizados para la generación de ingresos, la gestión y mantenimiento de la compañía, cumplimiento de obligaciones con incidencia en la operación. Se clasifican por su función y naturaleza. Se incluyen gastos de personal, mantenimiento de activos, consumos de suministros, publicidad, gastos financieros, depreciaciones y otros.

Los gastos totales alcanzan USD, 187.772.01, de estos los rubros más importantes corresponden a los gastos por pago a transportistas, combustibles, lubricantes, repuestos, sueldos, mantenimiento, IVA a gasto y honorarios profesionales. A excepción de sueldos que se sustentan por normas laborales y del seguro social, los demás se realizan por facturación directa a la compañía.

Resultados.- Es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos.

El primer resultado constituye los resultados contables que alcanzan USD 716.83, menos participaciones de trabajadores y menos impuesto a la renta causado, con lo cual alcanza una utilidad a distribuir a socios por USD 196.24 para el presente ejercicio. No hay apropiación de reservas para completar el 50% del capital social de la empresa, por cuanto ya se realizó

El impuesto a la renta a pagarse el presente ejercicio alcanza USD 0,00, con un crédito fiscal para el siguiente ejercicio fiscal, producto de la conciliación tributaria.

Para cumplimiento de requerimientos contables y societarios se incluye:

El Flujo del Efectivo que registra el movimiento de partidas de efectivo a través de la gestión y operación de la entidad agrupados por actividades operativas, de financiamiento y de inversión.

Cambios en el Patrimonio.- Se muestra el movimiento de las cuentas patrimoniales entre dos periodos económicos, donde se muestra la evolución del patrimonio de la compañía por las cuentas de reservas y utilidades no distribuidas a socios.

Los principios sobre los cuales se conforma la información económico-financiera y contable de la empresa son:

Base contable de acumulación (o devengo), Negocio en marcha, Uniformidad en la información financiera, Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.

Se busca que en la información cumpla con características cualitativas básicas como: Comprensibilidad, Relevancia, Materialidad, Fiabilidad, Esencia sobre la forma, Prudencia,

Dirección: Calle B1 y lote 49 - Calle sin nombre
Barrio: Colinas de San Isidro de Guamaní

Resolución jurídica 021.CJ-017-2016 - ANT - DPP
Permisos de operación 045 - CPO - 017 - 2017 - ANT - DPP



Integridad, Comparabilidad, Oportunidad y Equilibrio entre costo y beneficio, conforme lo determinan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Gilberto Rodríguez
Contador



0987586878 / 0980381656
logisticaldazcar@gmail.com