



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIVIANO SAUCES NORTE TRANSAUCES NORTE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. ENTIDAD QUE REPORTA

Compañía de transporte Liviano Sauces Norte Transaucesnorte S.A., constituida el día 02 de junio del año 2017 en la ciudad de Loja. Su actividad económica principal es prestar el servicio de transporte de carga liviana, su domicilio legal se encuentra en la ciudad de Loja, Cantón Loja, Parroquia El valle.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la compañía han sido elaborados de acuerdo a las normas internacionales de información financiera y los principios de contabilidad., de acuerdo al enfoque del costo histórico.

PLAN DE CUENTAS.- el plan de cuentas se mantendrá el establecido por la Superintendencia de Compañías.

RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS PASIVOS Y BASE CONTABLE.- la situación financiera de una entidad es la relación existente entre activos, pasivos y patrimonio, estos conceptos se definen de la siguiente manera:

ACTIVO.- son recursos controlados por la entidad como resultado de sucesos pasados, de los que la entidad espera a futuro obtener beneficios económicos.

PASIVO.- son obligaciones presentes que tiene la entidad, surgida de sucesos pasados.

PATRIMONIO.- es la parte residual de los activos que posee la entidad sobre los pasivos.

INGRESOS.- incremento de los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIVIANO SAUCES NORTE TRANSAUCES NORTE S.A

incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones que dan como resultado aumentos del patrimonio.

GASTOS.~ son los decrementos en beneficios económicos futuros, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, sea por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

A continuación se detalla las políticas contables que fueron aplicadas consistentemente de acuerdo al periodo presentado en los estados financieros individuales.

DESCRIPCIÓN DE LOS BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE 2019

ACTIVO

Efectivo y equivalentes del efectivo

Al 31 de diciembre del año 2019, el efectivo y equivalentes del efectivo de la compañía, está representado por Caja General, por un total de \$ 481.49.

Cuentas y documentos por cobrar

Al cierre del periodo, el saldo que se encuentra pendiente de pago es por aportes de los accionistas de \$ 470.00

PASIVO

Impuesto a la renta por pagar

En el año 2019 la compañía generó un impuesto a la renta causado de \$30.51, menos los valores cancelados por anticipo de impuesto a la \$10.53 el valor que será cancelado es de \$ 19.98 al realizar la declaración del impuesto a la renta.

A partir de la publicación de la Ley Orgánica de Simplificación de Progresividad Tributaria en el suplemento RO 111 del 31 de diciembre del 2019 el anticipo del Impuesto a la Renta pasa a ser optativo y corresponde al 50% del Impuesto a la Renta anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal, El valor anticipado constituirá en crédito tributario para el pago del impuesto a la renta.



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIVIANO SAUCES NORTE TRANSAUCES NORTE S.A

Desde el período fiscal 2020, el pago del anticipo del Impuesto a la Renta es voluntario, el formulario mostrará de manera informativa el anticipo sugerido, que podrá ser pagado durante todo el período fiscal. El contribuyente podrá pagar valores mayores o menores al dato sugerido, pero podrá utilizar como crédito tributario en la declaración del próximo año, únicamente, los valores que hayan sido efectivamente pagados.

Otros Pasivos

El valor registrado en otros pasivos hace referencia al saldo por pagar al SRI por retenciones de IVA y retenciones en la fuente de impuesto a la renta del mes de diciembre \$ 12.23.

PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social suscrito y pagado por los accionistas de la compañía es de \$ 800.00 conformado por las participaciones de los accionistas.

Reserva legal

La reserva legal al cierre del periodo 2019 es de \$0.92

Utilidades acumuladas de años anteriores

El saldo al cierre del periodo 2019 de utilidades de años anteriores es de \$135.63.

Resultado del ejercicio

Luego de realizar el proceso contable del año 2019, se obtuvo una utilidad contable de \$13.24. De los aportes mensuales de los accionistas y gastos administrativos, para el óptimo desarrollo de las actividades de la compañía, al realizar la conciliación tributaria, debido a que la mayor parte de gastos de la compañía no tenían sustento se genero gastos no deducibles dando así una pérdida del ejercicio de \$17.27

INGRESOS

Durante el año 2019, los ingresos que obtuvo la compañía por aportes de los accionistas fueron de \$1 180.00

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIVIANO
SAUCES NORTE
TRANSAUCES NORTE S.A**

GASTOS

Los gastos que se incurrieron durante el año 2019, fueron:

GASTO	VALOR
Honorarios profesionales	666.61
Promocion y publicidad	31.25
Impuestos, contribuciones y otros	239.70
Suministros y materiales	17.86
IVA que se carga al costo o gasto	85.92
Otros gastos	125.42
TOTAL GASTOS	\$ 1 166.76

3. Eventos posteriores a la fecha de los estados financieros

Entre el 31 de diciembre de 2019, cierre de los estados financieros y el 31 de marzo de 2020, la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 o que se requieran ajustes o revelación.