

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RB&JB TRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RB&JB TRANS S.A.
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA #
69.610,56

ACTIVO

		10.542,14	
ACTIVO CORRIENTE			
BANCOS		889,60	
CUENTAS CORRIENTES	889,60		NOTA # 2
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRA		7.966,87	
CLIENTES NO RELACIONADOS	7.966,87		NOTA # 3
IMPUESTOS ANTICIPADOS		1.685,67	NOTA # 4
ACTIVO NO CORRIENTE			
EQUIPOS DE COMPUTACION		200,08	NOTA # 5
VEHICULOS		62.000,00	NOTA # 5
DEPRECIACION ACUMULADA		- 3.165,96	NOTA # 5
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		34,30	

63.930,53

PASIVO

			63.774,63
PASIVO CORRIENTE			
PROVEEDORES		51.360,73	
PROVEEDORES NACIONALES	51.360,73		NOTA # 6
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		3.992,04	
OBLIGACIONES FISCALES	221,35		NOTA # 7
OBLIGACIONES PATRONALES	432,36		NOTA # 7
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE L	3.338,33		NOTA # 7
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO REL		8.421,86	
CUENTAS POR PAGAR	8.421,86		NOTA # 7
PASIVO NO CORRIENTE			155,90
PROVISIONES	155,90		

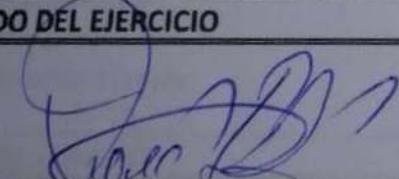
PATRIMONIO NETO

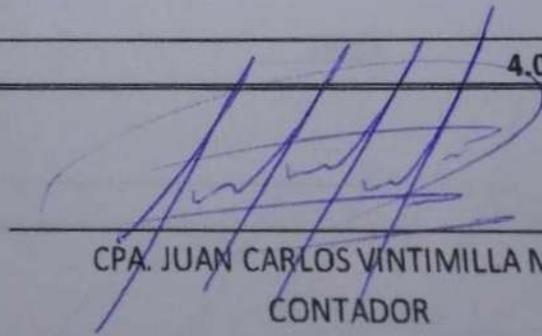
1.617,23

PATRIMONIO NETO		1.617,23	
CAPITAL SOCIAL	800,00		NOTA # 8
GANANCIAS ACUMULADAS	886,69		NOTA # 9
PERDIDAS ACUMULADAS	- 69,46		
Perdida-2018	- 69,46		

RESULTADO DEL EJERCICIO

4.062,80


 SR. RAUL BELTRAN AZANZA
 GERENTE


 CPA. JUAN CARLOS VINTIMILLA MST.
 CONTADOR

COMPANIA DE TRANSPORTE RB&JB TRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

COMPANÍA DE TRANSPORTE RB&JBTRANS S.A.
 ESTADO DE RESULTADOS
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS

INGRESOS TOTALES

87.854,77

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA
 VENTAS BRUTAS
 OTROS INGRESOS
 OTRAS RENTAS

86.204,08
 1.650,69

NOTA # 10
 NOTA # 10

1.650,69

COSTOS Y GASTOS

83.791,97

GASTOS GENERALES RAUL BELTRAN

32.913,77

NOTA # 11

SUELDOS Y SALARIOS
 APORTE SOCIALES
 BENEFICIOS SOCIALES
 MANTENIMIENTO DE OFICINA Y EQUIPOS
 SEGUROS CONTRATADOS
 PARQUEADERO VEHICULO
 IMPUESTOS MUNICIPALES
 IVA QUE SE CARGA AL GASTO
 GASTOS DE GESTION
 DEPRECIACION
 OTROS GASTOS
 GASTOS BANCARIOS

9.600,00
 2.032,75
 3.800,71
 9.372,38
 297,87
 642,84
 28,04
 1.339,98
 56,55
 600,00
 5.142,11
 0,54

GASTOS GENERALES JHONY BELTRAN

47.670,07

NOTA # 11

SUELDOS Y SALARIOS
 APORTE SOCIALES
 BENEFICIOS SOCIALES
 MANTENIMIENTO DE OFICINA Y EQUIPOS
 SEGUROS CONTRATADOS
 PARQUEADERO VEHICULO
 IMPUESTOS MUNICIPALES
 IVA QUE SE CARGA AL GASTO
 GASTOS DE GESTION
 DEPRECIACION
 OTROS GASTOS
 GASTOS BANCARIOS
 GASTOS NO DEDUCIBLES

16.117,18
 3.301,38
 3.444,75
 10.362,54
 281,80
 642,84
 28,11
 1.993,88
 138,98
 2.565,96
 5.394,13
 95,05
 3.303,47

GASTOS GENERALES EN COMUN

2.490,82

NOTA # 11

IMPUESTOS COMUNES
 HONORARIOS PROFESIONALES
 IVA QUE SE CARGA AL GASTO

353,62
 1.941,61
 195,59

IMPUESTOS CORRIENTES

717,31

NOTA # 12

5% part. Trabajadores
 Gastos por impuestos diferidos

717,02
 0,29

RESULTADO DEL EJERCICIO

4.062,80

SR. RAUL BELTRAN AZANZA
 GERENTE

CPA. JUAN CARLOS VINTIMILLA MST.
 CONTADOR

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RB&JB TRANS S.A.-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 29 de Junio de 2017, constituyéndose como una Compañía de Sociedad Anónima con un capital social de ochocientos dólares, con una duración de cincuenta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal el transporte de carga pesada a nivel nacional.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

- **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

- **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

- **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

- **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la venta del servicio de transporte de cargas pesadas a nivel nacional.

- **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

- **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RB&JB TRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

• **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% (año 2019) para sociedades.

• **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 10% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 50% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

• **Propiedad, Planta y Equipos.-**

Están registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta. Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Vehículos	20%

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados del período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Banco Pichincha	569,19
Banco del Austro	320,41
Total	889,60

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019, está conformado por las siguientes cuentas:

Clientes	7.966,87
Total	7.966,87

4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Mientras que los impuestos anticipados al 31 de diciembre del 2019, está conformado por las siguientes cuentas:

Crédito Tributario por la Renta	1.685,67
TOTAL:	1.685,67

El crédito tributario de la renta, son retenciones que nos realizan los clientes o va a servir para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2019

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RB&JB TRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre se compone de:

EQUIPOS DE COMPUTACION		200,08
Equipos de computación	200,08	
VEHICULOS		62.000,00
Vehículos	62.000,00	
DEPRECIACION ACUMULADA		3.165,96
Depreciación acumulada vehículos	3.099,96	
Depreciación acumulada equipos de computación	66,00	

6.- PROVEEDORES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 está conformado por las siguientes cuentas:

Raúl Beltrán Azanza	42.794,79
Jhony Beltrán Guerrero	5.270,00
Otros	3.295,94
TOTAL:	51.360,73

- Los valores adeudados a los socios corresponde a la compra de los tanqueros que realizo la empresa y que no se ha cancelado en su totalidad.

7.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2019 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones con el I.E.S.S.	432,36
Obligaciones Fiscales	221,35
15% participación trabajadores	717,02
Provisiones para XIII, XIV, Vacaciones	2.621,31
Prestamos socios	8.421,86
TOTAL:	12.413,90

8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2019, el capital social de la compañía está constituido por 800 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
RAUL BELTRAN AZANZA	600,00	75%
JHONY BELTRAN GUERRERO	200,00	25%
TOTAL:	800.00	100%

RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre se Componen por:

GANANCIAS ACUMULADAS 886,69

COMPANIA DE TRANSPORTE RB&JB TRANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Utilidad-2017	886,69	
PERDIDAS ACUMULADAS		69,46
Perdida-2018	69,46	

10.- VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2019, fueron como sigue:

Transporte de carga	86.204,08
Otros ingresos	1.650,69
Saldo diciembre 31, 2019	87.854,77

11.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2019, fueron causados como sigue:

Sueldos y Salarios	25.717,18
Beneficios Sociales	12.579,59
Combustibles	5.142,11
Mantenimiento	19.734,92
Otros Gastos	20.618,17
TOTAL:	83.791,97

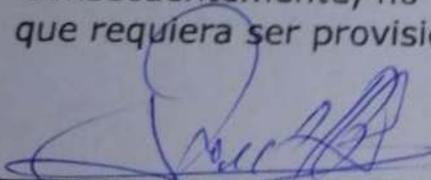
12.- IMPUESTO A LA RENTA.-

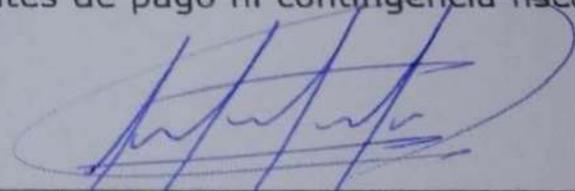
Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2019, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	4.780,11
(-) 15% Participación de Empleados	717,02
(=) Utilidad después de participación de empleados	4.063,09
(+) Gastos no deducibles	3.303,47
(-) Amortización pérdidas tributarias	0,00
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	7.366,56
(-) Impuesto a la renta	0,00

13.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Durante los estos meses, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internar no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.


 Señor Raúl Beltrán Azanza
 GERENTE


 CPA. Juan Carlos Vintimilla MST.
 CONTADOR