

Transporte de Carga Chicaiza e Hijos JCH S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONÓMICO 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares de EE.UU.)

1. OPERACIONES.-

La Compañía de **Transporte de Carga Chicaiza e Hijos JCH S.A** se constituyó en Quito - Ecuador e inicia sus funciones el 6 de octubre de 2017 su principal actividad es el servicio de transporte de carga pesada.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Efectivo y equivalente de efectivo -

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial.

Por concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Activos Financieros -

La Empresa medirá las Cuentas por Cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable.

Generalmente sus cobranzas nos exceden los 90 días y solo en el evento de que esto no ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

Propiedades, planta y equipos.-

La **Transporte de Carga Chicaiza e Hijos JCH S.A.** reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelará:

- Cada una de las clasificaciones del Propiedad, plata y equipo que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de Propiedad, planta y equipo.
- Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- El método de depreciación a usar: método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella.

La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores de Bienes y otros relacionados a los gastos operativos.

Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de Costos y Gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a Trabajadores.-

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta año 2018.-

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, el 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno.

1. EFECTIVO y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo asciende a:

Efectivo y equivalentes	948,91
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	948,91

Los importes registrados en las partidas, son de libre disposición y no tienen restricción alguna para uso de los fondos que lo conforman.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2018, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes:

Cientes Relacionados Locales	2.298,10
(-) Provisión Cienteas Incobrables	0,00
SALDO ACTIVOS FINANCIEROS	2.298,10

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2018 no se contemplaran el 1% ya que la cartera se encuentra saneada.

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Anticipo Retenciones Fuente Clientes	159,76
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00
SALDO ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	159,76

4. Obligaciones Corrientes

Al 31 de diciembre la compañía tiene las siguientes obligaciones:

SRI	1.289,73
IESS	128,16
Empleados	828,28
Total	2.246,17

Son todas las obligaciones con respecto al ejercicio 2018

5. PATRIMONIO

El Capital suscrito de la compañía es de \$800.00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) con un valor de \$1,00 cada una. De este capital suscrito, se encuentra cancelado en su totalidad \$800.00.

6. UTILIDADES Y PÉRDIDAS ACUMULADAS.

La utilidad acumulada es de \$360,60

7 RESULTADO DEL EJERCICIO

Determinado para el 31 de Diciembre del 2018, según siguiente detalle:

Conciliación Tributaria	
Utilidad Contable	535,89
(-) Utilidad Trabajadores	81,58

UTILIDAD TRIBUTARIA	462,31
Impuesto a la Renta	101,71
(-) Anticipo Correspondiente al Ejercicio	0,00
(=) Crédito tributario	0,00
(-) Retenciones del Ejercicio Fiscal	129,29
(-) Crédito tributario Años Anteriores	33,42
(=) Crédito Tributario 2018	58,00

Conciliación Contable

Utilidad Contable	535,89
(-) 15% Participación Trabajadores	81,58
(-) Impuesto a la Renta	101,71
(=) Base para Reserva	0,00
(-) Reserva Legal	0,00
(=) Utilidad Neta	360,60

De este resultado, se realiza cálculo de Participación Trabajadores por el año 2018.

8. CONTINGENCIAS

Al cierre del 2018, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

9. SITUACIÓN FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe a Superintendencia de Compañías, se ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de presentación de estos informes (Abril del 2019), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.



Joffre Pérez

Contador General



Luis Chicaiza

Gerente General