

CARGA LIVIANA PRIMERO DE MAYO "CARLIMAYO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- Información General:

Naturaleza del Negocio.- Compañía de Transporte Carga Liviana Primero de Mayo CARLIMAYO C.A. Se constituyó mediante escritura pública celebrada ante notario sexta del cantón Machala, Su objeto social es el Transporte terrestre Comercial en la modalidad de carga pesada.

Se encuentra ubicada en la ciudad de Machala ciudadela Florida 5, cuarenta y uno s/n.

Su objetivo principal

Exclusivamente de transporte de carga liviana a nivel Intracantonal.

Capital Social

Compañía de Transporte Carga Liviana Primero de Mayo CARLIMAYO C.A., Tiene un capital suscrito y pagado de \$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en ochocientos ACCIONES ordinarias en un dólar cada una.

En la actualidad sus principales accionistas son personas naturales de nacionalidad ecuatoriana domiciliadas en Ecuador.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

Bases de preparación:

La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Moneda funcional y de presentación.- Las partidas en los estados financieros de La Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Efectivo y equivalente de efectivo

Oficina: Ciudadela Florida 5 Calle:Cuarenta y uno

Correo electrónico: carlimayo@hotmail.com

Machala – El Oro - Ecuador

Celular: 0988649595

CARGA LIVIANA PRIMERO DE MAYO

"CARLIMAYO C.A.

El efectivo y equivalente de efectivo, comprende el dinero en caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones de bajo riesgo convertibles hasta 90 días, los cuales son de libre disponibilidad.

Activos y pasivos financieros:

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo que la Administración tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de cuentas por cobrar.

Reconocimiento

La Compañía reconocerá un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o cancelar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros serán medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, sea reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable con cambios en resultados".

Reconocimiento de ingresos:

En este periodo fiscal 2019 cuando se interviene el hecho generador es decir cuando se presta el servicio al valor razonable de lo cobrado por cuotas mensuales determinadas por los Accionistas y los ingresos operacionales de su actividad.

Las cuotas administrativas que ingresan a la compañía son reconocidas en su totalidad, mediante la facturación.

Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo).

CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía es de \$ 800.00 dólares de los Estados Unidos Norteamérica de los cuales 800 han sido pagados, es decir el 100% del Capital Social, divididos en 1000 acciones ordinarias de un valor nominal US\$1 cada una;

Oficina: Ciudadela Florida 5 Calle:Cuarenta y uno

Correo electrónico: carlimayo@hotmail.com

Machala – El Oro - Ecuador

Celular: 0988649595

CARGA LIVIANA PRIMERO DE MAYO

"CARLIMAYO C.A.

siendo sus Accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General Extraordinaria de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados para compensarse con Utilidades Acumuladas de libre disposición de los Accionistas.

ADMINISTRACION DE RIEGOS

Factores de Riesgo financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgo financiero; riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera y en la gestión de los gastos de operación y costos de servicios prestados, además de los riesgos relacionados con la obtención de crédito para garantizar su liquidez y sus inversiones. El programa tiene por objeto final minimizar potenciales efectos adversos que estos riesgos podrían generar en el desempeño financiero de la Compañía.

La administración de riesgo está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Riesgo de mercado

Los riesgos del mercado se dividen en:

Riesgo de tasa de interés

La compañía asume mínimos en fluctuaciones de tasas de interés, en razón de que no mantiene préstamos contratados con instituciones financieras ni terceros por lo cual en opción de la Gerencia, la Compañía no tiene una exposición importante a los riesgos de tasa de interés.

Riesgo de precio

La compañía opera únicamente en el mercado local y por sus características de operación los precios de los servicios y costos contratados son generalmente negociados a precios de mercado. No mantiene negociaciones de largo plazo.

Riesgo de tipo de cambio

Oficina: Ciudadela Florida 5 Calle:Cuarenta y uno

Correo electrónico: carlimayo@hotmail.com

Machala – El Oro - Ecuador

Celular: 0988649595

CARGA LIVIANA PRIMERO DE MAYO

"CARLIMAYO C.A.

La Compañía realiza sus operaciones principales únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los Estados Financieros.

Riego de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generado otras cuentas por pagar menos el efectivo y equivalentes de efectivo. El Capital total se calcula como el "Patrimonio neto" más la deuda neta.

Riesgo de Liquidez.

La Administración dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujos de efectivo; normalmente la sociedad tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo de un mes, incluyendo el pago de obligaciones financieras cuando venzan; esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente. A la fecha de emisión de este informe no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio		1,613.48
15% Participacion a Trabajadores		0.00
Utilidad Antes del Impuesto	US \$	1,613.48
(+) Gastos No deducibles Locales		0.00
Utilidad Gravable	US \$	1,613.48
Total Impuesto Causado	US \$	354.97
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio		-196.14
Impuesto a la Renta por Pagar		158.83

CARGA LIVIANA PRIMERO DE MAYO "CARLIMAYO C.A.

CARGA LIVIANA PRIMERO DE MAYO CARLIMAYO C.A. Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2019

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2019 son como sigue:

	2019	2018
Caja	0.00	6.02
Bancos	5,537.32	174.83
US \$	<u>5,537.32</u>	<u>180.85</u>

PASIVO

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El detalle de Otras Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes al 31 de Diciembre del 2019, son como sigue:

	2019	2018
Cuentas por Cobrar a no Relacionadas	1,164.50	0.00
US \$	<u>1,164.50</u>	<u>0.00</u>

<u>Otras Cuentas por Cobrar</u>	2019	2018
Lic Gonzalo Ayala	20.00	0.00
US \$	<u>20.00</u>	<u>0.00</u>

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Pagos Anticipados Corrientes al 31 de Diciembre del 2019, son como sigue:

PROVEEDORES PAGADOS POR ANTICIPADO	2019	2018
Anticipo a Proveedores	248.60	0.00
US \$	<u>248.60</u>	<u>0.00</u>

CARGA LIVIANA PRIMERO DE MAYO

"CARLIMAYO C.A.

CARGA LIVIANA PRIMERO DE MAYO CARLIMAYO C.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2019

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Diferidos Corrientes al 31 de Diciembre del 2019, son como sigue:

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	2019	2018
Retenciones de imp. renta recibidas año cte.	<u>196.14</u>	<u>420.47</u>
US \$	<u>196.14</u>	<u>420.47</u>

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Otras Propiedad Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2019, son como sigue:

CONCEPTO	SALDO 2019	SALDO 2018
<u>COSTO DE ADQUISICIÓN</u>		
Muebles y Enseres	<u>578.57</u>	<u>0.00</u>
US \$	<u>578.57</u>	<u>0.00</u>

PASIVOS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Otras Cuentas y Documentos Por Pagar Corrientes al 31 de Diciembre del 2019, son como sigue:

PROVEEDORES	2019	2018
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	<u>1,370.30</u>	<u>0.00</u>
US \$	<u>1,370.30</u>	<u>0.00</u>

CARGA LIVIANA PRIMERO DE MAYO

"CARLIMAYO C.A.

CARGA LIVIANA PRIMERO DE MAYO CARLIMAYO C.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2019

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2019, son como sigue:

<u>Impuestos por Pagar</u>	2019	2018
Retenciones en la Fuente por Pagar	70.56	78.91
Retenciones de IVA por Pagar	122.04	0.00
Impuesto a la renta por Pagar	354.96	0.00
US \$	<u>547.56</u>	<u>78.91</u>

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS

El detalle de Cuentas por Pagar Relacionadas al 31 de Diciembre del 2019, son como sigue:

<u>Cuentas por Pagar Relacionados Locales</u>	2019	2018
Cuentas por Pagar	3,500.00	0.00
Cuentas por Pagar a Socios	645.34	0.00
US \$	<u>4,145.34</u>	<u>0.00</u>

Ingresos

El detalle de Ingresos al 31 de Diciembre del 2019, son como sigue:

Composición	2019	2018
Servicio Transporte	19,849.00	43,127.00
Cuotas Administrativa	3,859.27	0.00
Otros Ingresos	3,500.00	0.00
	<u>27,208.27</u>	<u>43,127.00</u>

CARGA LIVIANA PRIMERO DE MAYO

"CARLIMAYO C.A.

OTROS GASTOS

El detalle de Otros Gastos al 31 de Diciembre del 2019, son como sigue:

COSTOS Y GASTOS

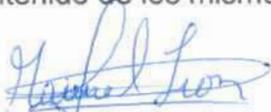
Composición	Gastos Administrativos y Ventas	
	2019	2018
Costo de Ventas		
Beneficios a Empleados		
Suministros y Materiales	224.92	48.38
Transporte	17,164.00	39,122.00
Honorarios		
Mantenimiento	66.74	965.57
Depreciaciones		
Impuestos		28.53
Servicios Básicos	28.52	124.86
Gastos Financieros	18.81	35.28
Otros Costos y/o Gastos	8,091.80	3,079.97
	\$ 25,594.79	\$ 43,404.59

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de preparación de los estados financieros (13 de marzo 2019) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.


Manuel León Yumicela
C.C.: 0602790891
GERENTE GENERAL


CPA. María Olyvia Chinchín Calderón
RUC: 0703093112001
CONTADORA

Oficina: Ciudadela Florida 5 Calle:Cuarenta y uno

Celular: 0988649595

Correo electrónico: carlimayo@hotmail.com

Machala – El Oro - Ecuador