

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y CONSTRUCTORA ROSERO & ROSERO R&J S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2019

• Operaciones

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y CONSTRUCTORA ROSERO & ROSERO R&J S.A., se constituyó el 05 de enero del 2018 en la ciudad de Quito. La compañía se dedicará exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la ley orgánica del transporte terrestre, tránsito y seguridad vial.

Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

1. Resumen de políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

Efectivos y equivalentes de efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se utilizarán de ser el caso condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generaran intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Edificios:	5%
- Maquinarias y equipos	10%
- Muebles y enseres de oficina	10%
- Equipos de computación	33%
- Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

2. Estado de Situación Financiera.

2.1. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2019 son como sigue:

§
Saldo

Caja-Bancos	16852.24
Total	12801.74

2.2. Cuentas comerciales por cobrar Clientes y Administración de servicio de rentas Internas

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019, es representado de la siguiente forma:

Saldo	
31 - Dic. – 2019	
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IR)	926.69
Crédito tributario a favor del sujeto	
Pasivo (IVA)	9313.48
Otros	219.83
Total	10460.00

2.3. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de las cuentas por cobrar se conformaban de la siguiente forma:

\$	
Saldo	
31-Dic-2019	
Cuentas por cobrar	0.00
Otros anticipo	
Total	0.00

2.4. Propiedad planta y equipo.

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y CONSTRUCTORA ROSERO & ROSERO R&J				
S.A.				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
AL 31 DE DICIEMBRE 2019				
Propiedad, Planta y Equipo	Vehículo	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2019	50000.00	0.00	0.00	0.00
Compras				
Ventas				
al 31 diciembre 2019	50000.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2019	10000.00	0.00	00.00	0.00
Depreciación anual				
al 31 diciembre 2019		0.00	00.00	0.00
Saldo propiedad, planta y equipo	40000.00	0.00	0.00	0.00

2.5 Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

Saldo
31 - Dic. – 2019

Proveedores	362.86
Total	362.86

2.6 Obligaciones por pagar tributarias.

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de los sobregiros bancarios se conformaban de la siguiente forma:

	Saldo
	31 - Dic. – 2019
Retenciones de IVA 70%	42.00
Retención del 1% IR	60.41
Retención del 2% IR	19.20
Total	121.61

Capital.

El capital social de la compañía DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y CONSTRUCTORA ROSERO & ROSERO R&J S.A., es de novecientos con **00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$900.00)**.

3. Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.

La compañía DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y CONSTRUCTORA ROSERO & ROSERO R&J S.A., genero los siguientes resultados durante el periodo económico 2019:

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y CONSTRUCTORA ROSERO & ROSERO R&J S.A.		
Estado del resultado integral y otros resultados		
del 1 de enero al 31 diciembre 2019		
INGRESOS		152,025.63
EGRESOS		138,168.90
GASTOS ADMINISTRATIVOS	544.44	
GASTOS DE OPERACION Y VENTA	137624.46	
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	13,856.73

4. Estado de Flujos de Efectivo.

Actividades de operación.-

Durante el año 2019, las entradas de efectivo fueron de USD\$ 152,025.63 y las salidas de efectivo fueron de USD\$138,168.90 dólares.

Actividades de Financiación:

Durante el año 2019, la compañía no tuvo ningún préstamo a entidades financieras.

Atentamente,


Ing. Natalia Escobar
CONTADORA