

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA CALGAVA S.A.

Misión Capuchina SN y Estefania Crespo
La Joya de los Sachas – Orellana Ecuador

Notas a los Estados Financieros 2019

CALGAVA S.A.

Contenido:

Página:

3	Estado de situación financiera 2019
5	Estado de resultados Integral
6	Estado de flujos de efectivo
7	Estado de cambios en el patrimonio
8	Notas a los estados financieros
8	1. Información general
9	2. Políticas contables significativas
9	3. Efectivo y equivalentes de efectivo
9	4. Cuentas Comerciales por Cobrar
10	5. Otros activos corrientes
10	6. Propiedad planta y equipo
10	7. Cuentas comerciales por pagar
10	8. Obligaciones con la administración fiscal
11	10. Hechos ocurridos después del periodo que se informa

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados Dólares de E.U.A.)

ACTIVOS	<u>NOTAS</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Activos Corrientes			
Efectivo en bancos	(3)	459.76	1.648.81
Cuentas por cobrar comerciales y			
Otras cuentas por cobrar.	(4)	1.881.50	
Otros activos corrientes	(5)	44.83	
Total activos corrientes		2.386.09	1.648.81
Activos no corrientes			
Propiedad Planta y Equipo	(6)	338.64	
Total activos no corrientes		338.64	
TOTAL		2.724.73	1.648.81

PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>NOTAS</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y			
Otras cuentas por pagar.	(7)	911.05	1.17
Obligaciones con Fisco	(8)	307.83	120.48
Total pasivos corrientes		1.218.88	121.65
Total pasivo		1.218.88	121.65
Patrimonio			
Capital Social		1.100.00	1.100.00
Reservas		42.72	42.72
Utilidades Retenidas		384.44	
Resultados del Ejercicio		-21.31	384.44
Total patrimonio		1,505.85	1.527.16
TOTAL		2.724,73	1.648.81

Estado de resultado integral

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

INGRESOS	<u>NOTAS</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Por Servicios		3.880.95	600.00
Otros ingresos		1.940.00	
	Total Ingresos	5.820.95	600.00
Costo de Servicios		4.079.70	
	Margen Bruto	4.079.70	
Gastos Generales de Administración y Ventas		1.726.51	112.36
Depreciaciones y amortizaciones		-16.36	
Gastos financieros		19.69	
	Total gastos	1.762.56	112.36
	Utilidad antes del impuesto a la Renta	-21.31	547.64
Menos: gasto impuesto a la renta corriente			120.48
	Total utilidad del año		427.16
	Reserva Legal		42.72
	Otros resultados Integrales		
	Total resultado Integral año	-21.31	384.44

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

31/12/2019

Flujos de efectivo de actividades de operación

Recibidos de clientes	3.894.62
Pagos a proveedores	(3.169.82)
Pago por servicios y bienes administración	(1.559.20)
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades	
Operación	(834.05)

Flujos de efectivo de actividades de inversión

Adquisición de equipo de cómputo	(355.00)
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades	
Inversión	(355.00)

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incremento (disminución) de neta en efectivo y	
Equivalentes	(1.189.05)
Saldo en efectivo y bancos inicio del periodo	1.648.81
Saldo en efectivo y bancos al final del periodo	459.76

Estado de cambios en el patrimonio

Al 31 de diciembre de 2019
(Expresados Dólares de E.U.A.)

	Capital Social	Apor. Futura Capitalización	Reserva Legal	Utilidades retenidas	Total
Saldos al 31 de diciembre 2018					
Aportación de Capital	1.100.00				1.100.00
Reserva Legal			42.72		42.72
Utilidades Neta				384.44	384.44
TOTALES	1.100.00		42.72	384.44	1.527.16
Aportación de Capital	1.100.00				1.100,00
Reserva Legal			42.72		42.72
Utilidades años anteriores				384.44	384.44
Resultado del Ejercicio				-21.31	-21.31
Saldos al 31 de diciembre 2019	1.527.16			-21.31	1.505.85

Notas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

1.- Información General

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA CALGAVA S.A está constituida en Ecuador y su actividad principal es la provisión de servicios de transporte a través de sus socios.

2.- Políticas contables significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros separados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado

2.4 Propiedad planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdida de deterioro de los activos. El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

2.5 Reconocimiento de los Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de Servicios: Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

2.7 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.8 Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros las cuales son registradas a su valor razonable y son medidas al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

La política de crédito de las cuentas por cobrar comerciales es de 30 a 90 días con compañías del sector agrícola y generalmente de 30 días con terceros dependiendo del volumen de transacciones.

3. Efectivo y sus equivalentes

Cuentas por cobrar	31/12/2019	31/12/2018
Banco BanEcuador	459.76	1.648.81
Total	459.76	1.648.81

Representa los depósitos en moneda nacional por las operaciones ordinarias de la empresa.

4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar	31/12/2019	31/12/2018
Clientes	401.50	
Socios (Otras cuentas por cobrar)	1.480.00	
(-) Provisión incobrables	0,00	
Total	1.881.50	

El total de clientes presenta principalmente la facturación emitida en el mes de diciembre 2019 a clientes y que fue efectivizada a partir del enero 2020, por lo cual la administración no considero realizar ninguna provisión de incobrables, tampoco la corrección por deterioro.

La antigüedad de la cartera de clientes para el año 2020 es la siguiente:

Cuentas por cobrar	31/12/2019	31/12/2018
Por vencer:	401.50	
Vencidos:		
De 1 a 30 días	401.50	

De 31 a 90 días	
De 91 a 180 días	
De 180 a 360 días	
Mayor de 360 días	
Total	401.50

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representa principalmente el valor de los valores a recaudar de los socios por cuotas pendientes de pago desde el mes de octubre 2019.

5. Otros activos Corrientes

Otros activos corrientes (Impuestos anticipados)	31/12/2019	31/12/2018
Retención en la fuente 1% por Clientes	44.83	
Total	44.83	

El saldo de otros activos corrientes corresponde al saldo de las cuentas de crédito tributario por retenciones de clientes del impuesto a la renta que son realizadas en 2019.

6. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo	31/12/2019	31/12/2018
Clasificación:		
Muebles Enseres	355.00	
(-) Depreciación acumulada	16.36	
Total	338.64	

La vida útil de los Muebles Enseres tomados en consideración para la aplicación de la depreciación es de 10 años o 10% anual.

7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Cuentas por pagar	31/12/2019	31/12/2018
Varios Proveedores	911.05	1.71
Total	911.05	1.71

El saldo de las cuentas por pagar de proveedores representa las compras realizadas en el mes de diciembre 2019 con plazo de pago de 60 días.

8. Obligaciones con la administración fiscal

Impuestos por pagar	31/12/2019	31/12/2018
Retenciones en la fuente	17.45	
Impuesto a la renta por pagar compañía		120.48
Obligaciones con el less	290.38	
Total	307.83	120.48

Los saldos de las cuentas por pagar por impuestos son liquidados a partir de enero del 2019, al igual que los valores pendientes al less por aportes del Representante Legal.

9. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros preparados (junio 16 de 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros