COMPAÑÍA TRANSPORTE TERRESTRE DE CARGA MIXTA Y SERVICIOS ALLAN & GERARDO TRANS.A. TRANSPORTE&SERVICIOSA S.A.

Notas a los estados financieros

Años terminados al 31 de
Diciembre del 2019

TRANSPORTE&SERVICIOSA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2019

	NOTA	2019
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
Equivalente de Efectivo	C	0.00
Cuentas por Cobrar	D	800.00
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		**800.00**
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	E	
Costo		5,000.00
Depreciación Acumulada		-1,000.00
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO		**4,000.00**
TOTAL ACTIVOS		**4.800.00**
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar Accionistas	F	6,289.24
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		**6,289.24**
TOTAL PASIVOS		**6,289.24**
PATRIMONIO	G	
Capital Social		800.00
Resultados Acumulados		-2,513.23
Resultados del Ejercicio		223.99
TOTAL PATRIMONIO		**-1,489.24**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**4,800.00**

TRANSPORTE&SERVICIOSA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2,019
INGRESOS	
Ventas netas	4,298.56
Costo de Ventas	0.00
UTILIDAD BRUTA	**4,298.56**
GASTOS OPERACIONALES	
Gastos de administración y ventas	3,074.57
Depreciación	1,000.00
Amortización	0.00
	4,074.57
OTROS NO OPERACIONALES	**0.00**
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**223.99**
Participación a los trabajadores	0.00
Impuesto a la renta	0.00
RESULTADO NETO	**223.99**

TRANSPORTE&SERVICIOSA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital social	Aporte Futuro Aumento	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800.00	0.00	-2,513.23	0.00	-1,713.23
Ajustes NIIF primera vez					
Saldo al 1 de enero del 2019	800.00	0.00	-2,513.23	0.00	-1,713.23
Utilidad/(Perdida) del Ejercicio 2019				223.99	223.99
Saldo al 31 de diciembre del 2019	**800.00**	**0.00**	**-2,513.23**	**223.99**	**-1,489.24**

TRANSPORTE&SERVICIOSA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2019
ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Efectivo recibido de clientes	4,298.56
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-3,074.57
Otras Salidas/Entradas	800.00
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	**2,223.99**
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago Préstamo Accionistas	-2,223.99
Aportes de Accionistas	0.00
Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento	**-2,223.99**
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	**0.00**
Saldo del efectivo al inicio del año	0.00
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	**0.00**
CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
UTILIDAD NETA	223.99
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciación	1,000.00
Participación Trabajadores	0.00
Impuesto a la Renta	0.00
	1,223.99
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:	
Aumento y disminución en:	
Otros Cuentas por Cobrar	0.00
Otros Activos	0.00
Cuentas por Pagar Proveedores	800.00
Otros Pasivos	0.00
	0.00
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**2,223.99**

TRANSPORTE&SERVICIOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresadas en USDólares)

A. COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO TRANSPORTE&SERVICIOSA S.A.:

Fue constituida el 11 de junio del 2018, y se inscribió en el Registro Mercantil el 10 de diciembre del 2018, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su actividad principal es la de Servicio de Transportes.

B. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES:

La Compañía mantiene sus registros contables en USDólares y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, que son los mismos utilizados en la preparación de los estados financieros. A continuación, mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluyen cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Los activos fijos: Están contabilizados al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

ACTIVOS	AÑOS
Maquinarias	10
Muebles y Equipos	10
Equipos de Computación	3

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Retiro o venta de Edificios – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de edificios, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

Las cuentas por pagar son registradas a su valor razonable e incluyen cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Los impuestos corrientes se basan en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

Los ingresos y gastos: Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se conocen y los gastos cuando se causan.

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones, como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

C. EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

	Saldo al 31/12/2019
Bancos	0.00
	0.00

D. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2019, incluye:

	2019
Clientes	800.00
	800.00

E. ACTIVOS FIJOS:

A

	Saldo al 31/12/2019
Vehiculos – Costo	5.000,00

Depreciacion Acumulada	-1,000.00
Valor neto de Activo	4,000.00

G CUENTAS POR PAGAR

	2019
Accionistas	6,289.24
	6,289.24

H. PATRIMONIO:

Capital social: Representa 800 acciones comunes al valor nominal de US$1 cada una.

I. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con las leyes laborables vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad líquida antes de impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores.

K. HECHOS SUBSECUENTES:

A la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2019 no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

Ing. Edgar Celi S.
Contador