

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2019 COMPAÑÍA DE TRANSPORTE GONZALITO S.A.**

## **1) GENERALIDADES**

La compañía **GONZALITO S.A.** tienen los siguientes antecedentes y características:

### **a) ANTECEDENTES**

LA **COMPAÑÍA GONZALITO S.A.** se constituyó como una sociedad anónima, organizada de acuerdo a las leyes y con el expediente asignado por la Superintendencia de compañías N° 721993.

El objeto principal de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE GONZALITO S.A.**, es el Transporte terrestre de pasajeros por sistema de transporte urbano.

### **b) PERSONAL**

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía cuenta con una nómina de 8 trabajadores permanentes.

### **c) IDENTIFICACION DE LOS SOCIOS**

El capital suscrito es de US\$ 1,357.00 y Capital pagado hasta el 31 de diciembre del 2019 es de \$1.00 C/Una dividido en los siguientes socios:

| No. | IDENTIFICACIÓN | NOMBRES                        | NACIONALIDAD | TIPO INVERSIÓN | CAPITAL |
|-----|----------------|--------------------------------|--------------|----------------|---------|
| 1   | 0926839705     | CABRERA PIZA MAGALY FILADELFA  | ECUATORIANA  | NACIONAL       | 5.0     |
| 2   | 0912330677     | LARA VALVERDE MARTHA ISABEL    | ECUATORIANA  | NACIONAL       | 200.0   |
| 3   | 0930841242     | PINTO LARA DOMENICA LEONELA    | ECUATORIANA  | NACIONAL       | 150.0   |
| 4   | 0501460141     | REMACHE VARGAS MARIO FRANCISCO | ECUATORIANA  | NACIONAL       | 300.0   |
| 5   | 0922965397     | VALVERDE LARA DARIO BENJAMIN   | ECUATORIANA  | NACIONAL       | 200.0   |
| 6   | 0600019186     | VALVERDE ROMERO JOSE BENJAMIN  | ECUATORIANA  | NACIONAL       | 2.0     |
| 7   | 0600860548     | VALVERDE ROMERO LUZ MARIA      | ECUATORIANA  | NACIONAL       | 500.0   |
|     |                |                                |              |                | 1,357.0 |

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

### **a) Declaración de cumplimiento**

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2019 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) adoptadas para su presentación al 31 de diciembre del 2019.

- **NIIF 1 (revisada) "Presentación de estados financieros" – emitidas hasta el 31 de diciembre de 2010.**

El balance de apertura conforme a las NIIF de una entidad es el punto de partida para su contabilidad según las NIIF. Tomando en cuenta que los párrafos 7 a la 9 de la NIIF exigen que el adoptante por primera vez aplique la versión de las NIIF que este vigente, sin tener en consideración otras versiones derogadas o modificadas. Con esto:

- a. Se mejora la comparabilidad, puesto que la información contenida en los primeros estados financieros conforme a las NIIF del adoptante se prepara de forma coherente en el tiempo.
- b. Se suministra a los usuarios información comparativa preparada utilizando versiones posteriores de las NIIF.
- c. Se evitan costos innecesarios.

- **NIC 1 (Modificación) "Presentación de estados financieros" (vigente desde el 1 de enero de 2009).** Esta modificación aclara que algunos, y no todos, los instrumentos financieros clasificados como mantenidos para negociar, de acuerdo con la NIC 39 "Instrumentos

financieros: Reconocimiento y valoración” son ejemplos de activos y pasivos corrientes respectivamente de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE GONZALITO S.A.**, ha aplicado directamente el plan de cuentas en NIIF.

**b) Imagen fiel**

Estas Cuentas Anuales de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE GONZALITO S.A.**, muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y de los resultados de sus operaciones, y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Estas Cuentas Anuales se presentan, salvo indicación expresa, en miles de dólares americanos.

Estas Cuentas Anuales han sido formuladas por los Administradores de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE GONZALITO S.A.** Y aprobada por la Junta General de Accionista el 16 de Junio de 2020.

**c) Comparación de la información**

Debido a que se ha adoptado en el presente ejercicio la NIC 1 (Revisada) “Presentación de estados financieros” la denominación y formato de las Cuentas anuales ha sido, en consecuencia, aplicada en todos los contenidos en las Cuentas anuales en NIIF en el ejercicio 2019.

**d) Bases de valoración**

Las Cuentas Anuales se han preparado sobre la base del coste histórico y se han valorado a su valor razonable.

**3) NORMAS DE VALORACIÓN APLICADAS**

Las principales normas de valoración utilizadas por **COMPañÍA DE TRANSPORTE GONZALITO S.A.** en la elaboración de sus Cuentas Anuales, de acuerdo con las NIIF, son las que se indican a continuación.

**a) Activos no corrientes Propiedad Planta y Equipo**

La cuenta Propiedad Planta y Equipo está integrada principalmente por la adquisición de Buses (Chasis Carrozado) del proveedor Buskarina S.A. por USD \$503,571.4 y por adiciones a los buses como son Sensores – Contador de pasajeros por \$8,904.00 del proveedor World Telematics S.A.

Las vidas útiles se examinan anualmente y los cambios, en caso de producirse, se incorporan a la contabilidad de forma prospectiva.

**b) Compromisos con el personal**

**Compromisos con el personal de aportación definida**

Las aportaciones a dichos planes se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias como gastos de personal.

**c) Impuesto sobre Sociedades**

El método contempla tanto las diferencias en los valores fiscales y contables de los ingresos y gastos, como las diferencias existentes en los activos y en los pasivos exigibles.

d) Clasificación entre corto y largo plazo

Las partidas de los Balances de Situación Consolidados se clasifican en función de sus vencimientos a partir del cierre del ejercicio, es decir, se consideran partidas a corto plazo aquellas con vencimiento igual o inferior a 12 meses y como partidas a largo plazo las de vencimiento superior a dicho período.

e) Arrendamientos

La compañía no tiene gastos ni ingresos por arrendamientos durante el ejercicio económico 2019.

f) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan a resultados atendiendo a la fecha del devengo, con independencia de la fecha en que se cobren o paguen.

g) Estados de Flujos de Efectivo.

COMPañÍA DE TRANSPORTE GONZALITO S.A, presenta las actividades en el Estado de Flujos de Efectivo usando el método directo e indirecto, que requiere un detalle de los cobros y los pagos brutos de efectivo, para lo cual se apoya en la contabilidad donde se recogen los cobros/pagos a nivel de transacción.

**3) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR**

Al cierre del ejercicio 2019 el detalle de saldos en estas cuentas son:

|                                                    |            |
|----------------------------------------------------|------------|
| DOC. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | \$237.83   |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                           | \$1,018.00 |
| OTROS DOCUMENTOS POR COBRAR                        | \$4,163.96 |
| CXC EMPLEADOS Y OTROS SERVICIOS                    | \$140.18   |

#### **4) SEGUROS.**

Al cierre del ejercicio fiscal 2019 el detalle de saldos de esta cuenta es:

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO USD \$6,598.98

Este seguro se lo mantiene con el proveedor Hispana de Seguros S.A.

#### **5) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al cierre de los ejercicios 2019 el detalle de saldos en estas cuentas es como sigue, en dólares americanos:

CAJA- BANCOS US\$ 3,101.95

#### **6) PATRIMONIO**

El patrimonio de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE GONZALITO S.A. asciende al cierre del ejercicio 2019 a \$2,547.90 dólares americanos, siendo el desglose y movimiento del ejercicio 2019 los que figuran en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

##### **a)Capital Social**

El capital social de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE GONZALITO S.A. se compone de \$1,357,00 acciones de 1,00 dólar cada una de valor nominal.

**b) Ganancias acumuladas**

La compañía tiene ganancias acumuladas al 31/12/2019 por \$1,190.90 correspondientes a las generadas en su primer año de operación 2019.

**7) ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR Y OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Al cierre del ejercicio 2019 el detalle de saldos en estas cuentas son los siguientes:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES USD \$ 53,506.80

SUELDOY SALARIOS USD \$ 5,282.49

IMPUESTOS USD \$693.94

PROVISIONES USD \$ 992.64

**8) PASIVOS NO CORRIENTES**

Al cierre del ejercicio 2019 la compañía mantiene un pasivo a largo plazo por el financiamiento de los buses y el saldo de esta cuenta es:

PASIVO LARGO PLAZO FINANCIAMIENTO BUSES USD \$319,419.55

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS USD \$154,682.67

**9) Resultado del Ejercicio.**

Al cierre del ejercicio del 2019 la Compañía Gonzalito registra una utilidad neta de \$ 1,190.90 la misma que se mantendrá en utilidades acumuladas hasta que la Junta de Accionistas decida su destino, luego de deducir la reserva legal correspondiente.

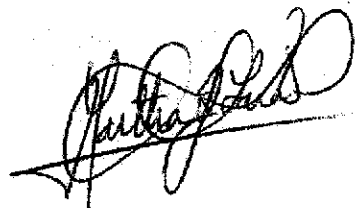
**10) Ingresos.**

Es la acumulación de fondos producidos a lo largo del ejercicio fiscal por concepto actividades relacionadas al servicio de transporte publico terrestre de pasajeros lo cual al final del ejercicio fiscal da un ingreso por \$ 164,821.50 y adicional un ingreso por concepto de publicidad de \$214,26.

**11) Costos y Gastos.**

Constituyen los gastos originados para el mantenimiento de las operaciones de los buses como el de la compañía en general, tanto como gastos de combustible, mantenimiento de buses, repuestos y accesorios, sueldos y salarios y otros costos operativos por \$ 88,981.99 necesarios para el desempeño de las actividades. Adicional suministros de oficinas, tasas y contribuciones, servicio gps, gastos legales, gastos de intereses y otros gastos varios por \$74,862.87

  
**Ing. Dario Valverde Lara**  
**GERENTE GENERAL**

  
**CPA. Martha Lara Valverde**  
**SECRETARIA**