

**SPARTAC TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y MAQUINARIA
SPARTACCOM CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Nota 1.- INFORMACION GENERAL

SPARTAC TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y MAQUINARIA SPARTACCOM CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública otorgada ante la Notaría Cuarta del cantón Machala, con fecha 8 de febrero de 2019.

Sus actividades operacionales las inicia el 06 de marzo de 2019, en su domicilio ubicado en la ciudad de Machala en las calles Juan Montalvo 610 y Décima Norte.

Objeto Social

La empresa tiene como actividad principal el Transporte de Carga por Carretera a nivel nacional

Nota 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Los registros contables se llevan en un sistema contable, en Dólares Americanos que es la moneda legal que rige en el Ecuador desde el año 2000.

Nota 3.- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE

EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La cuenta Efectiva y equivalente del efectivo, está compuesta por los saldos de las cuentas Caja General y Bancos.

Al cierre del ejercicio se muestran los siguientes saldos en la cuenta Efectivo y equivalentes del efectivo:

CUENTA	2018	2019
CAJA	0.00	247.38
BANCOS	0.00	804.06
TOTAL	0.00	1.051,44

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por servicio de transporte. Si se espera cobrar dentro 30 días se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.

Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2018	2019
TRANSPALFRA S A	0.00	1.810,71
	0.00	1.810,71

Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento: Corresponden a inversiones en títulos valores con vencimientos originales de más de 3 meses. Posterior a su reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo; los intereses se reconocen en el estado de resultados integrales en la cuenta intereses ganados del rubro “ingresos financieros (neto)” cuando se ha establecido el derecho de la Compañía a percibir su pago.

Al cierre del presente periodo la compañía no registra Activos Financieros.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El activo por impuesto corriente corresponde a los importes compensables con el saldo a pagar de IVA y Renta, generados por retenciones en la fuente de terceros y sobrantes en liquidación privada de períodos anteriores que aún pueden ser compensables. Se medirán por el valor que se espera recuperar de la entidad administradora de impuestos utilizando la normatividad y tasas aprobadas por la autoridad fiscal de los saldos a favor, correspondientes a los certificados de retenciones emitidos por los clientes aún pendientes de utilizar.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2019
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	0.00	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	0.00	170.17
TOTAL	0.00	170.17

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad, Planta y Equipo:

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$ 100,00.

Depreciación Acumulada:

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

El movimiento y los saldos de las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2018	2019
COSTO AL 1 DE ENERO	0.00	0.00
(+) ADQUISICIONES- COMPRAS	-	73.890,63
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 31 DE DICIEMBRE	0.00	(8.670,66)
TOTAL	0.00	65.219,97

CLASIFICACION

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2018	2019
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL.	0.00	73.890,63
TOTAL	0.00	73.890,63

DEPRECIACION ACUMULADA P.P.E	2018	2019
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULOS	0.00	-8,670.66
TOTAL	0.00	-8.670,66

TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	0.00	65.219,97
---------------------------------	-------------	------------------

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Documentos y Cuentas por Cobrar:

Cuentas por Cobrar SRI.- Corresponde a los valores que la Compañía ha pagado indebidamente o en exceso a la Administración Tributaria. Se medirán por el valor que se espera recuperar de la entidad administradora de impuestos utilizando la normatividad y tasas aprobadas por la autoridad fiscal de los saldos a favor.

Al cierre del presente periodo la compañía no registra Otros Activos No Corrientes.

PASIVO CORRIENTE

La Compañía tiene las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- **Proveedores:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazos menores a 90 días.

La situación de liquidez de la empresa ha sido buena en éste periodo, lo cual se evidencia en la disminución de las cuentas por pagar a proveedores entre un año a otro.

- **Obligaciones con Instituciones Financieras C/P:** Esta cuenta corresponde a los saldos por pagar a instituciones financieras a corto plazo.
- **Con la Administración Tributaria:** Representan retenciones realizadas a proveedores por Impuesto a la renta e IVA por pagar en el siguiente periodo.
- **Impuesto a la Renta por Pagar:** Son los valores se esperan pagar por la renta imponible del ejercicio, usando las tasas impositivas vigentes para el periodo.
- **Obligaciones con IESS:** En esta partida se determina los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben los colaboradores como: Aporte Personal por pagar, Aporte Patronal por pagar, IECE-SETEC por pagar, Fondos de Reserva por pagar.
- **Beneficios a Empleados por Pagar:** Beneficios a empleados corrientes son derechos adquiridos por parte de los empleados delimitados en la ley.

En dicho rubro se encuentran los beneficios post-empleo o beneficios a corto plazo a los que los empleados tienen derecho por el tiempo de servicio para la compañía.

- **Cuentas por pagar Socios:** Corresponde por los dividendos a pagar a los accionistas de la compañía, se reconocen en los estados financieros en el año en que son declarados y aprobados por la Junta General o cuando se configure la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecida por la Junta de Accionistas.
- **Anticipos de Clientes:** Corresponde a los anticipos y avances recibidos por parte de los clientes por servicio de hospedaje o alquiler de locales comerciales los

mismos que posteriormente se reconocen como ingresos en el estado de resultados.

Al cierre del ejercicio el Pasivo Corriente presenta un saldo como sigue:

PASIVO CORRIENTE	2018	2019
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	0.00	196.58
TOTAL	0.00	196.58

PASIVO NO CORRIENTE

En éste concepto la compañía agrupa aquellos pasivos que no se consideran instrumentos financieros, pero cumplen la definición de pasivo. Se amortizarán o pagarán después de un año. Principalmente se encuentran las Cuentas por Pagar Comerciales, Cuentas por pagar Diversas Relacionadas, Provisiones (Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio) y Pasivos por Impuestos.

PASIVO NO CORRIENTE	2018	2019
OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR A SOCIOS	0.00	76.005,08
TOTAL	0.00	76.005,08

Las cuentas por pagar a socios se detallan de la siguiente manera:

NOMBRE	VALOR
ORDOÑEZ ALVARADO VICENTE AUGUSTO	4.751.82
PALMA RIOS DOLORES BEATRIZ	60.549.79
QUEZADA PATINO TERESA DE JESUS	10.703.47
TOTAL	76.005.08

PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2019 incluye:

PATRIMONIO	2018	2019
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	0.00	400.00
RESERVA LEGAL	0.00	0.00
DIVIDENDOS POR PAGAR A ACCIONISTAS	0.00	0.00
PERDIDA NETA DEL PRESENTE EJERCICIO	0.00	8.349,37
TOTAL	0.00	-7.949,37

El capital suscrito y pagado al 31 de Diciembre del 2019, es de es \$400,00 dividido en 400,00 participaciones a un valor nominal de US\$1 cada una.

El Capital de SPARTAC TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y MAQUINARIA SPARTACCOM CIA. LTDA., está constituido de la siguiente manera:

No.	NOMBRE ACCIONISTA	CAPITAL	No. Acc.	% Participación
1	BRIONES VELASQUEZ HERMINIO CLAUDIO	50.00	50	12.50%
2	GUERRERO BENITES JAVIER FABIAN	50.00	50	12.50%
3	ORDONEZ ALVARADO VICENTE AUGUSTO	50.00	50	12.50%
4	PALMA RIOS DOLORES BEATRIZ	50.00	50	12.50%
5	PENARRETA JIMENEZ HUGO MARCELO	50.00	50	12.50%
6	QUEZADA PATINO TERESA DE JESUS	50.00	50	12.50%
7	RODRIGUEZ ANGULO ANGEL WILFRIDO	50.00	50	12.50%
8	ROMERO BARRENO LUS OSWALDO	50.00	50	12.50%
	Totales	400.00	400	100.00%

Nota 4.- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por los servicios de transporte en el curso normal de las operaciones de la Compañía.

Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2018	2019
SERVICIOS DE TRANSPORTE	0.00	21.016,75
TOTAL	0.00	21.016.75

OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	2018	2019
CONTRIBUCIONES DE SOCIOS	0.00	1.000,00
TOTAL	0.00	1.000,00

COSTOS OPERACIONALES

Representa los costos incurridos en el desarrollo y cumplimiento del objeto social de la Compañía.

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Hace referencia a todas aquellas erogaciones efectuadas e incurridas por parte de SPARTAC TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y MAQUINARIA SPARTACOM CIA. LTDA. en lo relacionado con las funciones administrativas complementarias y necesarias para el desarrollo de su objeto social.

GASTOS FINANCIEROS

En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a los intereses y comisiones por servicios financieros prestados por las instituciones financieras.

A continuación detalle de los gastos efectuados:

GASTOS	2018	2019
COSTOS OPERACIONALES	0.00	11.634,24
GASTOS ADMINISTRATIVOS	0.00	18.730,68
GASTOS FINANCIEROS	0.00	1.20
TOTAL	0.00	30.366,12

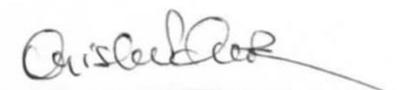
Nota No. 5 CONTINGENCIAS, JUICIOS Y OTROS

Al 31 de diciembre del 2019 no se ha presentado ningún tipo de contingencia que pueda afectar a los estados financieros adjuntos.

Nota No. 6 HECHOS POSTERIORES

La Administración no tiene conocimiento de hechos significativos ocurridos a la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos.


 Sra. Dolores Beatriz Palma Rios
GERENTE


 Ing. Cristna Natalia Palma Rios
CONTADORA