

Quito, 15 de junio del 2020

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO **2019**

Los Estados Financieros de periodo 2019 han sido elaborados con la responsabilidad de los administradores en conjunto con el contador las transacciones realizadas se encuentran con sus respaldos respectivos y están asentados en el sistema contable SACI perteneciente a la Cooperativa de transporte SHYRYSTRANS S.A. con normas contables generalmente aceptados.

Esta contabilidad se fundamenta en Las Normas Internacionales de Contabilidad NIIF, hasta donde las posibilidades lo permitan, por lo tanto se ha realizado el análisis pertinente de cada una de las cuentas y no existe transformación, está basado más bien en una razonabilidad de los estados financieros, del mismo modo podemos exponer que del trabajo realizado no existen errores materiales dentro del marco de referencia de los principios generalmente aceptados, así como de otra normas aplicables a la república del Ecuador.- Es por esto que consideramos que la contabilidad genera una certeza razonable.

Detalle y explicación de las cuentas

ACTIVOS.

En la cuenta efectiva y equivalente a efectivo tenemos el saldo de los bancos: Pichincha cta. Corriente y dos cuentas corrientes del Produbanco , conciliadas al 31 de diciembre del 2019, sumadas a los saldos de caja chica.

Las cuentas por cobrar son de los socios y de los clientes que les facturamos en diciembre y cobramos en el periodo siguiente.

La cuenta diferida es de la garantía del arriendo de la oficina que ocupa SHYRYSTRANS S.A.

El crédito tributario a favor de la compañía es un crédito mantenido al periodo 2018 y también son las retenciones en fuente de los clientes, por las ventas realizadas en el periodo 2019, el mismo que cruzaremos con el impuesto a la renta generado después de presentar el balance al SRI.

Los activos fijos están con su valor histórico y con la depreciación legal en línea recta.

PASIVOS.

Tenemos en cuentas por pagar los saldos de unas facturas de nuestros proveedores de servicios de transporte que se cancelara en el periodo siguiente.

Y la provisión asentada, es por las facturas que aun no entregan los choferes para cancelar los servicios del mes de diciembre del periodo 2019, generando así un desfase de facturación que es la siguiente;

La compañía entrega las facturas a sus clientes el mes de diciembre 2019 y asentamos contablemente como cuentas por cobrar, y por el otro lado las facturas de compra de servicios de los choferes, se reciben y se cancela en el ejercicio 2020, esto da lugar a la respectiva provisión asentada en el periodo 2019.

Las retenciones en la fuente por pagar al SRI son por retenciones realizadas a los choferes y clientes respectivamente.

El impuesto a la renta del periodo 2019 está calculado con base a la utilidad generada después o restando la participación del 15% de utilidades de empleados y sumado los gastos no deducibles como indica la conciliación tributaria.

La participación del 15% de utilidad para los empleados está calculada de la base de la utilidad neta del ejercicio 2019 tomado del estado de pérdidas y ganancias. Así como también el IESS por pagar de los empleados a diciembre de este periodo

PATRIMONIO

En el patrimonio encontramos el capital suscrito y pagado, manteniéndose el mismo valor;

La reserva legal en esta cuenta tenemos el total recomendado por el consejo de vigilancia y legalmente permitido ; La reserva facultativa se mantiene igual; y los resultados se suman hasta el periodo 2019.

INGRESOS.

En la cuenta ingresos esta registrado todas las ventas realizadas en el periodo 2019 a los transportistas así como a nuestros clientes que son los colegios señalando que también están registradas las ventas de puntos de emisión que es un ingreso solo informativo para el SRI.

COSTOS.

En esta cuenta esta registrado todas las compras que nos emiten los proveedores escolares con facturas, así como también los egresos y facturas de punto de emisión que de igual manera es solo informativo para el SRI cruzándose la cuenta de ingresos y costo

GASTOS.

Son los gastos incurridos en sueldos y beneficios de los empleados, pagos al IESS, y los gastos generales que fueron ocasionados para el funcionamiento de la Cooperativa Shyrystrans S.A cabe recalcar que todos los gastos están con su egreso, factura y o respaldo respectivo.

Los costos mas relevantes son sin duda es la provisión a pagar a los choferes en el periodo siguiente 2020 por motivos ya explicados en la cuenta de pasivos y los gastos incurridos en los socios en navidad.

ATENTAMENTE



Jorge Estrella R.
Contador
RUC # 1801589928001