

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía "MISTERCHES SERVICIOS DE TRANSPORTE EXTRAPESADO S.A.", es una empresa debidamente organizada domiciliada en Quito. Se constituyó mediante escritura pública el 02 de agosto del 2001.

El plazo de duración de la presente compañía será de 50 años, por lo tanto vencerá el 02 de agosto del 2051.

El objeto social en su aspecto relevante indica que la compañía se dedicará a la "... Prestación a todas las actividades de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas, tronco, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, granel, incluido el transporte en camiones cisterna, automóviles, desperdicios, sin recogida ni eliminación. servicios en los sectores público o privado, en las siguientes actividades.."

La compañía está gobernada por Junta General del Socios, como organismo supremo, el Gerente tiene a su cargo, la representación legal, judicial y extrajudicial de la Empresa.

La estructura orgánica de la empresa MISTERCHES SERVICIOS DE TRANSPORTE EXTRAPESADO S.A., al momento de mi gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Hector Vinicio Olivo Merino

GERENTE

Juan Carlos Olivo Merino

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.-CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de mi trabajo, se procedió a analizar los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad. Concluyo que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

B.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

2.- Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías.

3.- Los registros contables se encuentran computarizados, se utiliza el sistema CONTIFICO

4.- Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

5.- Cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifiesto que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales y jurídicas. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa. Cabe recalcar que por problemas de iliquidez no se han cancelado las obligaciones tributarias y con el IESS de forma oportuna.

B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

B.3.1.- ACTIVOS

B.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

NOTA UNO.

Efectivo y equivalentes en efectivo en dólares:

Caja	0,00
Bancos	576.41
TOTAL	576.41

Corresponden a saldos conciliados de la cuenta corriente al 31 de diciembre del 2019.

B.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

NOTA DOS.

Cuentas por cobrar comerciales	18070.69
Otras cuentas por cobrar	610.98
Otros activos corrientes (retenciones en fuente)	13043.79
TOTAL	32301.87

Corresponde a cuentas por cobrar clientes; así como anticipos, retenciones y crédito tributario, constituyen valores a recuperarse en el corto plazo.

B.3.3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA TRES.

Equipo de computación	0
- Depreciación Acumulada	0
TOTAL	0

Actualmente la compañía no posee Propiedad Planta y Equipo.

B.3.4.- PASIVO

B.3.4.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA CUATRO

Proveedores Nacionales	17.151,78
Impuesto a la renta por pagar	435.69
Otros obligaciones	1,324,02
TOTAL	18.911,49

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes en el corto plazo, se refieren a los pagos que la empresa debe realizar, a proveedores, SRI y empleados.

B.3.5.- PATRIMONIO

NOTA CINCO

Capital social	5000,00
----------------	---------

Aportes futura capitalización	4652.04
Reservas	2479,49
Resultados Acumulados	(32,37)
Resultado del ejercicio	1291,22
TOTAL	13390.38

Son cuentas de capital social y el resultado del presente ejercicio (utilidad), además de las utilidades de años anteriores que aún no han sido repartidas.

B.3.6.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad a antes de impuestos y beneficios empleados de \$ 2.031,66

B.3.7.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del presente informe, según criterio del Gerente, la empresa no atraviesa por ningún evento que, pueda tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros.

Quito, 31 de marzo del 2019



Raúl Marcelo Naranjo P
CONTADOR GENERAL