

ANDRADE LLERENA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al: 31/12/2019 (en Dólares)

Elaborado en: ABRIL 2020

NOTA i. OPERACIONES

ANDRADE LLERENA CIA. LTDA. Esta constituida en la República del Ecuador en el cantón Baños, provincia de Tungurahua, cuya actividad predominante es la PRESTACIÓN DE SERVICIO DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL DE PASAJEROS POR TIERRA EN Busetas o Furgonetas dentro de la ciudad de Baños y desde la ciudad de Baños a diferentes lugares de la provincia de Tungurahua.

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de ANDRADE LLERENA CIA. LTDA., se han preparado principalmente sobre la base legal dominante, así como de los documentos encontrados y sus correspondientes valores históricos (en dólares) que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

Los cambios inflacionarios afectan la significatividad de los Estados Financieros y su compatibilidad con aquellos de períodos futuros. Consecuentemente la información financiera debe ser considerada bajo estas circunstancias.

B) PERIODO CONTABLE:

El periodo de la presente información financiera comprende desde el 01-01-2019 hasta el 31-12-2019

C) VALUACIÓN

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

D) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo.- dentro de este rubro se encuentran los cativos que se van utilizar por más de un período y cuyo costo es valorado con fiabilidad de acuerdo la **NIC 16-17**.

Estos Activos se presentan a su valor histórico menos la correspondiente depreciación acumulada, que por ley es necesaria estimarla; la misma se calcula sobre la base del método de línea recta sin valor residual, para depreciar el costo de los Activos. (...”conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable, así como las que se conceden por obsolescencia y otros casos, en conformidad a lo previsto en esta Ley y su reglamento”...¹).

¹ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI).- Art. 10 Numeral 7

Estas tasas anuales son:	Maquinaria y Herramientas	10%
	Equipo de cómputo	33%
	Muebles Enseres	10%
	Equipo de Oficina	10%
	Vehículos	20%

E) RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del presente periodo contable se detalla a continuación, el mismo que es puesto a consideración de la Junta de Accionistas para su análisis:

UTILIDAD	16596.25
15% TRABAJADORES	2489.44
BASE IMPONIBLE	14106.81
FRACCION BASICA	11310.00
BASE IMPONIBLE	2796.81
IMPUESTO	615.30
CREDITO 2018	59.39
ANTICIPO Y RETENCIONES	2759.39
IMPUESTO APAGAR	-2203.48
UTILIDAD LIQUIDA	13491.51

F) LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como "Contribuyentes" y "Agentes de Retención de Impuestos", por lo que ANDRADE LLERENA CIA. LTDA., ha venido cumpliendo a cabalidad con dichas funciones generando, recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos, al igual que su registro contable basado en la **NIC 12-32-39 Y NIFF 7-9-24**, correspondientemente.

ACTIVOS

NOTA 1. ACTIVO

1	ACTIVO	187.453,47
101	ACTIVO CORRIENTE	113.103,17
102	ACTIVO NO CORRIENTE	74.350,30

NOTA 1.1. ACTIVO CORRIENTE

1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota a	96.137,58
1.1.2.	DOC Y CTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS	Nota b	13.728,82
	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	Nota c	2203.48
1.1.4	ANTICIPO PROVEEDORES		1.033,29
	SUMAN		113.103,17

Nota a: Es aquí donde Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su

uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja depósitos en bancos en instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez (menores a 3 meses), de acuerdo a la **NIC 7**.

Nota b: Corresponde a los documentos y cuentas de clientes no relacionados por cobrar, al igual que su provisión, correspondiente al 1% de los créditos no recuperados durante el periodo 2019.

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc. De acuerdo con la **NIC 32y39 - NIFF 7y 9**

Nota c: Corresponde a los valores por impuestos a favor de la empresa.

Es cualquier activo que posea un

NOTA 1.2. ACTIVO NO CORRIENTE

1.2.1	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Nota c	74.350,30
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		105.638,21
1020101	TERRENOS		30,000.00
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-61.287,91
SUMAN			74.350,30

Contabilidad efectuó la constatación física asegurando la existencia y operación de los activos fijos, los mismos que son verdaderamente de propiedad de la empresa (Según Documentos a favor de la compañía)

Nota c: En esta cuenta se acumula todos los valores que corresponden propiedad, planta y equipo y su respectivo desgaste en su parte proporcional tanto del presente año como de saldos de años anteriores, considerando los porcentajes y procedimientos establecidos por ley y mencionado en la “NOTA ii Literal D) Activos Fijos”.

PASIVO Y PATRIMONIO

NOTA 2. PASIVO

2	PASIVO	107.766,44
201	PASIVO CORRIENTE	80.758,45
202	PASIVO NO CORRIENTE	27.007,99

NOTA 2.1. PASIVO CORRIENTE

2.1.1.02	PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES	Nota a	13.443,45
2.1.3.01	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	Nota b	52.840,19
2.1.4	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Nota c	9.384,92
2.1.4.03	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		609,00
2.1.4.02	POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS		4.162,38
2.1.4.01-	ACREEDORES IESS		318,51
SUMAN			80.758,45

Nota a: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

Nota b: En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazo de vencimiento corriente y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas **NIC 32,39 y NIIF 7 y 9**

Nota c: Incluye cuentas por pagar a empresas que se ha solicitado un préstamo.

NOTA 2.2. PASIVO NO CORRIENTE

20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	Nota a	27.007,99
SUMAN			27.007,99

Nota a: Porción no corriente de las Obligaciones con Bancos y otras Instituciones Financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. **NIC 32, 39 y NIIF 7, 9.**

NOTA 3. PATRIMONIO

3	PATRIMONIO NETO	79.687,03
301	CAPITAL	Nota a 480,00
302	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	Nota b 57.000,00

304	RESERVAS	Nota c	282,64
-----	----------	---------------	--------

303	RESULTADOS ACUMULADOS	Nota d	8.432,88
-----	-----------------------	---------------	----------

305	RESULTADOS DEL EJERCICIO	Nota e	13.491.51
-----	--------------------------	---------------	-----------

Nota a: contiene el monto total del capital representado por acciones limitadas y consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. De acuerdo con **NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9**

Nota b: corresponde al aporte futura capitalización a través de un contrato que manifiesta el futuro crecimiento del capital, que se daría el momento en que la Institución apruebe el trámite de aumento de capital.

Nota c: corresponde a la reserva legal provisionada en la compañía.

Nota d: Es el resultado acumulado del ejercicio anterior

Nota e: Es el resultado del ejercicio deducido la participación trabajadores, impuesto a la renta, reserva legal y dividendos respectivamente.

INGRESOS Y EGRESOS

NOTA 4. INGRESOS

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		275.946,33
4102	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Nota a	275.930,45
42	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	Nota b	15,88
4201	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		15,88

Nota a: Corresponde a los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa. De acuerdo con la **NIC 18**

Nota b: Corresponde a los ingresos por rendimientos financieros en las cuentas de ahorros de la empresa.

NOTA 5. EGRESOS

	GASTOS	Nota a	248,777.48
	COMBUSTIBLES		7,254.52
	TRANSPORTE		182,676.60
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		22,189.63
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUIDO FONDOS DE RESERVA		4,511.67
	BENEFICIOS EMPLEADOS		3,198.51
	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS		957.06
	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		20,664.47
	GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACION		401.79
	GASTO OTROS SERVICIOS		1,780.88
	IVA QUE SE CARGA AL COSTO		5,142.35
	GASTOS FINANCIEROS		10,572.60

Nota a: Contiene las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos fueron reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Todos los gastos están debidamente respaldados con sus respectivos documentos de descargo que reposan en los archivos de la empresa.



Ing. JEANNETTE GAVILANES VALVERDE

CONTADORA