NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DE TRASNPORTES DE CARGA PESADA FABRILCARGA CIA. LTDA.

La Compañía de TRANSPORTES DE CARGA PESADA FABRIL CARGA CIA. LTDA fue creada el 22 de Noviembre del 2007 de acuerdo a las disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

El objetivo de la compañía es el transporte de carga pesada en camión a nivel Nacional.

La oficina está ubicada en la ciudad de Ambato provincia del Tungurahua, en la parroquia Huachi Chico calle Antonio Clavijo s/n y Marcos Montalvo en donde desarrollan mensualmente las reuniones de socios y a las actividades inherentes al desarrollo de la Cia, Telef: 0997190033, mail:fabrilcarga@gmail.com

Nota 1. OBJETO SOCIAL Y OPERACIONES

La Compañía de TRANSPORTES DE CARGA PESADA FABRIL CARGA CIA. LTDA fié creada el 22 de Noviembre del 2007 de acuerdo a las disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

El objetivo de la compañía es el transporte de carga pesada en camión a nivel Nacional.

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Para la preparación de los Estados Financieros de la Compañía de Transportes "FABRIL CARGA " Cia. Ltda. Del período comprendido entre el 1ro. de Enero al 31 de Diciembre del 2019, se ha considerado los principios de Contabilidad Generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), ya que la Compañía de transportes " FABRIL CARGA " Cia. Ltda. por ser Compañía Limitada de acuerdo a la resolución 52007001462 entro en el segundo grupo de aplicación de la NIIF es decir es decir para el año 2011, pero no se ha realizado ajustes.

2.2 Base de medición y presentación

Cumpliendo el marco conceptual de las NIIF, los ingresos reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad y los gastos del período de Enero a Diciembre del 2019 son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo de las transacciones u operaciones contables registradas.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

2.5 Autorización para la emisión de Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta Universal de Socios.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF 1 (Adopción por primera vez), estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que representan en estos estados financieros. A menos que se indique lo contrario.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro de este rubro de efectivo y equivalentes de efectivo los recursos mantenidos en una cuenta bancaria de la Compañía para cubrir sus gastos Ventas y de Gestión.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

3.2.1 Clasificación, reconocimientos y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías

- Otras cuentas por cobrar y/o pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar que se liquida a corto plazo

3.3 Propiedad Planta y Equipo

3.3.1 Reconocimiento y Medición

Los elementos de la propiedad planta y equipo se valorizan a su costo que corresponde a su precio de compra.

El valor residual y la vida útil de los activos se deprecian al 10% en 10 años

Se entenderá por Propiedad Planta y Equipo que mantiene la Compañía los:

- Muebles y Enseres

4.1 Obligaciones corrientes con la Administración Tributaria

4.1.1 Reconocimiento

El cargo por impuesto a la renta por pagar se calcula mediante la tasa de impuestos aplicables a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta por pagar es del 22% de acuerdo a disposiciones legales vigentes.

Las Retenciones en la fuente y de Iva por Pagar según lo estipula la Ley de Régimen tributario Interno.

4.2 Beneficios a Empleados

4.2.1. Beneficios a corto Plazo

- Décimo tercero y cuarto sueldo: se provisionan y se pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente
- Vacaciones: se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada

4.3 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por cuotas de aportes mensuales de los socios son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

4.4 Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos directos propios del giro del negocio.

Nota 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Es el efectivo y equivalente que se mantiene en el banco ProCredit cta.cte. No.24030073095.

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
CAJA		
Caja General	59,83	521,52
BANCOS		
Banco Procredit	991,74	3.791,48

Nota 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde: al anticipo de impuesto a la renta cancelado en dos cuotas en el mes de Julio y Septiembre según lo contempla la normativa vigente

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Crédito Tributario Imp. Renta	5.639,62	422,35
Anticipo Impuesto a la Renta		1.593,68

Nota 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La cuenta de Propiedad Planta y Equipo depreciable considera el siguiente rubro:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y Enseres	396,02	396,02

Nota 7.- PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR

Retenciones en la fuente por Pagar

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Retenciones en la Fuente por Pagar	683,68	756,89

Corresponde a las retenciones del 10% por honorarios profesionales

Retenciones de IVA por Pagar

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Retenciones en la IVA por Pagar	80,00	40,00

Corresponde a las retenciones de IVA del 100% por honorarios profesionales

Impuesto a la Renta por Pagar

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Impuesto a la Renta por Pagar	655,68	163,72

Corresponde al impuesto a la renta determinado del periodo fiscal 2017

IESS. por Pagar

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
IESS por Pagar	42,55	41,69

Corresponde a los aportes: patronal y personal pendiente de pago del Sr. Gerente de la entidad.

Beneficios Sociales

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Décimo tercer sueldo	15,60	15,23
Décimo cuarto sueldo	68,30	68,26
Vacaciones	468,96	370,32

Corresponde a la provisión de sobresueldos de décimo tercer, décimo cuarto sueldo y vacaciones del Sr. Gerente

Nota 8.- El Patrimonio

Capital

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Capital	750,00	750,00

El capital con el que inicio la empresa que son los aportes de sus socios

Reservas

Reserva Legal

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Reserva Legal	143,55	114,33

Corresponde a la reserva legal del 5% de las utilidades generadas al año 2018

Utilidades Acumuladas

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Utilidades Acumuladas	2.345,80	1.794,36

Corresponde a las utilidades no distribuidas de los ejercicios económicos hasta el 2019

Nota 9.- Ingresos

Ingresos por Cuotas

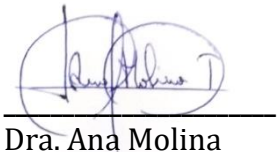
CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Ingresos por Cuotas	7.450,00	10.440,00
Servicios de Transporte	378.723,53	189.618,67

Corresponde a los aportes efectuados por los socios y al servicio de transporte efectuado por los socios de la Cía.

Nota 10. EGRESOS

CUENTAS		AÑO	AÑO	
GASTOS		**2019**	**2018**	
Gastos Administrativos		8.353,65	8.197,61	
Gastos de Ventas		378.716,58	191.024,85	
Gastos Financieros		126,82	92,03	

Erogaciones que se han efectuado para el desarrollo normal de las actividades de la empresa**.**



Dra. Ana Molina
CONTADORA