

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN CAMIONETAS JAIME MATA YEROVI CIA.
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019**

NOTA 1.

• INFORMACION GENERAL

Compañía de Transporte en Camionetas Jaime Mata Yerovi Cia. Ltda., constituida el 29 de Octubre del 2008, bajo el expediente 96838, su domicilio principal se encuentra en el Cantón Salcedo, Provincia de Cotopaxi, el objeto social de la compañía es la prestación de servicios de transporte.

NOTA 2.

• PRINCIPALES POLITICAS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

• Unidad de Valoración y políticas contables significativas

Los Estados Financieros de la Compañía de Transporte en Camionetas Jaime Mata Yerovi Cia. Ltda., se han elaborado de conformidad a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES) está presentado en dólares americanos.

La Presentación de los Estados Financieros en concordancia con la NIIF para PYMES exige la aplicación de políticas contables que se establecen a continuación:

• Prudencia y Materialidad

El sistema y política contables aplicados por la compañía demostraron prudencia y materialidad revelando que la información pertinente del efectivo y equivalentes de efectivos se consideran como líquidos.

La valuación de activos fijos se somete al costo histórico de los activos fijos, se deprecian con el método de línea recta de acuerdo a las disposiciones legales.

Los ingresos se manejan de acuerdo a los aportes societarios y existe un adecuado sistema de aprobación de los gastos.

NOTA 3

ACTIVOS

El saldo disponible al 31 de diciembre del 2019, es de 1.375,62 dólares, con el detalle como se muestra.

DETALLE	2018	2019
Caja	101,31	0,00
Coop. San Francisco	1.136,34	1.357,35
Anticipo Impuesto a la renta.	5,47	18,27
TOTAL	1.243,12	1.375,62

- (1) Valor que se compensara en el impuesto a la renta del ejercicio 2019, con exigibilidad abril 2020, del total de los 5 pagos del anticipo se realizó el pago de 3 cuotas en el ejercicio 2019, quedando 3 pagos para el débito en el periodo 2020, los cuales se verán reflejados cuando se efectuó el pago del impuesto a la renta.

NOTA 4

PASIVOS

Para el presente ejercicio se muestra el saldo de obligaciones con el IESS por el monto de 67,64 que corresponde a la afiliación del representante legal, al estar en la obligación de ser afiliado, bajo la figura de representante legal sin relación de dependencia, con porcentaje 17.60%.

En cuanto a los impuestos por pagar (renta) del ejercicio se encuentra por autorizar al distribución del resultado, pero su cálculo se muestra como sigue de acuerdo a la conciliación tributaria, los valores serán cargados directamente en el ejercicio 2020 el momento de aprobación por la junta y su pago posterior:

1.- CALCULO DEL 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		
	UTILIDAD CONTABLE	152,56
	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00
2.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
	UTILIDAD CONTABLE	152,56

MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00
MENOS	RENTAS EXENTAS	0,00
MENOS	Otras rentas exentas	0,00
MAS	GASTOS NO DEDUCIBLES	175,95
MAS	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXCENTOS	0,00
MAS	15% PARTICIPACION TRABAJADORES RENTAS EXENTAS	0
MENOS	AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS	0
	SUBTOTAL	328,51
3.- CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	72,27
4.- CALCULO DE LA UTILIDAD LIQUIDA		
	UTILIDAD CONTABLE	152,56
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00
MENOS	IMPUESTO A LA RENTA	72,27
	UTILIDAD LIQUIDA	80,29
5.- DISTRIBUCIÓN DE LA UTILIDAD LIQUIDA		
	UTILIDAD LIQUIDA	80,29
MENOS	10% RESERVA LEGAL	8,03
MENOS	50% UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA	72,26
	TOTAL UTILIDAD LIQUIDA	80,29

NOTA 5

PATRIMONIO

El capital social de la compañía es de 810.00 dólares su variación se ve reflejada en el Estado de Cambios en el Patrimonio por las pérdidas de ejercicio y la utilidad del presente.

En cuanto a la reserva se refleja incremento por el resultado del ejercicio.

El desglose se presenta así:

Cuenta	2018	2019
Capital Social	810,00	810,00
Reserva Legal	40,18	40,18
Reserva de Capital 1	0,00	129,38
Ganancias Acumuladas	232,18	232,18
Pérdidas Acumuladas	-56,62	-56,62
Resultado del Ejercicio 2	129,38	152,56
TOTAL	1.155,12	

- (1) La reserva de capital se origina del resultado del ejercicio económico 2018, que según resolución de la Junta se conserva como reserva de capital.

- (2) La utilidad del ejercicio se encuentra pendiente de distribuir, en cuanto al impuesto a la renta, reserva legal, y disponibilidad de la asamblea, la misma que será ajustada en el ejercicio 2020.

NOTA 6

GASTOS

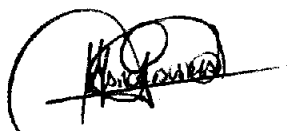
Los gastos que se efectuaron en particular para mantener el giro normal de la compañía.

NOTA 7

INGRESOS

Los ingresos corresponden a aportaciones mínimas de los accionistas para poder cubrir los gastos de administración.

Atentamente,



Ing. Marcela Galarza

CONTADOR