

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

La compañía de TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPECARBA S.A y domicilio principal en la ciudad Machala, Parroquia El Cambio Av. Ferroviaria y Av. Panamericana No. 1613, constituida mediante Escritura Pública de fecha 24/01/2011,

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2011

### **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSPECARBA S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresas en Ecuador.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es en dólares.

**Deudores** La cartera con clientes tiene una rotación de 60 días, de hay se revelan las cuentas y documentos por cobrar se calcularon tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

**Obligaciones laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de Contable DBC.

**Cuentas de Orden** La sociedad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

### **NOTA No. 3 Disponible**

Asciende a \$ 32891.66 y está conformado por:

#### **10 10 10 1**

Banco del Pichincha

### **Nota No. 4 Deudores**

#### **10 10 20 3**

Clientes

Documentos por Cobrar

Proveedores

Brudicorpi S.A.

Transcarmol S.A.

### **NOTA No. 5 Propiedades, Planta y Equipos**

#### **10201**

Equipos de Computación y Software

Muebles y Enseres

### **NOTA No. 6 Cuentas por Pagar**

Obligaciones Corrientes

Retención en la Fuente

Retencio de Iva

Total Cuentas por Pagar

### **NOTA No. 7 Obligaciones Laborables**

Salarios por Pagar

Bonificaciones e Indemnizaciones

## **NOTA No. 8 Patrimonio**

### *Sociedad por acciones*

Capital autorizado

Aportes a Futuras Capitalizaciones

## **NOTA No. 9 Ingresos Operacionales**

### **200 X 200 Y**

Ingresos por ventas de Servicios de Transporte T.0%

## **NOTA No. 10 Gastos Operacionales de administración**

*Compras de Servicios de Transporte T.0%*

*Gastos de Personal*

Salarios

Prestaciones Sociales

Bonificaciones

Laborales

Capacitación

Seguridad Social

Arriendos

Teléfono

Mantenimiento de Equipo de Computación

Servicios Básicos

Servicios bancarios

Suministros de Oficina

Servicios de Internet

12% Iva Carga Gasto

Gastos Financieros

Servicios

Aseo

Mantenimiento y reparaciones

Gastos de Viaje