

**COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA  
PESADA "SAN JAVIER" CIA. LTDA.  
Av. González Suárez S/N y Cajamarca 072809633  
Cuenca - Azuay - Ecuador**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018**

**OPERACIONES**

La Compañía **Transporte de Carga Pesada "San Javier" Cia. Ltda.** fue constituida el 27 de Enero de 2011, con resolución No SC.DIC.C.11007, domiciliada en el cantón Cuenca, provincia del Azuay con el objeto social exclusivo de realizar transporte comercial de carga pesada a nivel nacional, pudiendo establecer sucursales, agencias, oficina y representaciones en cualquier lugar del Ecuador-

**POLÍTICAS CONTABLES:**

Los estados financieros han sido preparados en dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas principalmente en Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera, debidamente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El ejercicio económico del año 2018 ha sido muy variable, pero con buenos resultados puesto que a la final contamos con una utilidad considerable; a continuación, detallo los movimientos económicos que se dieron:

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido para su uso:

Banco Pichincha \$ 35.215,76

**Documentos y Cuentas por Cobrar:** Hace referencia a los créditos que se conceden a los clientes de la empresa, que asciende a \$ 128.383,47, pero que se ha tenido que provisionar un valor incobrable por el valor \$ - 2.059,78.

**IVA pagado en Compras:** Hace referencia al impuesto pagado por las compras adquiridas por la compañía y el saldo al 31 de diciembre es de \$ 797,70.

**Crédito Tributario del IVA:** Es el valor que queda a favor del contribuyente por la diferencia a favor entre el IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras, teniendo al 31 de diciembre un saldo de \$ 7,57.

# COMPañIA DE TRANSPORTE DE CARGA

## PESADA "SAN JAVIER" CIA. LTDA.

Av. González Suárez S/N y Cajamarca

072809633

Cuenca - Azuay - Ecuador

**Retención en la Fuente en Ventas:** Al igual que las retenciones del IVA, también se dispone la retención del impuesto a la renta por la venta de bienes o servicios, que en nuestro caso es el servicio de transporte, los contribuyentes obligados a llevar contabilidad están en la obligación de realizar este tipo de retención, siendo en nuestro caso por el valor total del año de USD\$ 2.106,89 y el saldo de retenciones de años anteriores es de \$ 6.305,65.

**Propiedades, Planta y Equipos:** Son las adquisiciones que se hacen en bienes que ayudan al normal desempeño de las funciones de la compañía. El registro de ingreso de los bienes se lo ha realizado al costo de adquisición.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, considerando como base, la vida útil de los bienes:

Muebles, enseres y equipo oficina	10 años	10% depreciación anual
Vehículos	5 años	20% depreciación anual
Equipo de computación	3 años	33.33% depreciación anual

Los saldos contables son los siguientes:

Equipo de Oficina	\$ 1.930,00	\$ 989,73	dep. acum
Vehículos (volquetes)	\$ 140.000,00	\$ 125.650,00	dep. acum
Equipo de computación	\$ 1.611,61	\$ 1.450,30	dep. acum

**Cuentas y Documentos por Pagar:** Son las obligaciones que se tienen con terceros como son los proveedores y socios; en nuestro caso hace referencia a Proveedores de Bienes por el valor de \$ 334,68 y de Servicios con un saldo de USD\$ 90,17; de una deuda con el gerente y socio por la adquisición de un volquete, siendo por el valor de \$ 55.000 y una cuenta pendiente por el valor de \$ 12.164,37.

**Otras Obligaciones Corrientes:** Son las obligaciones que se mantienen con los empleados, con el SRI y con el IESS, sea por beneficios sociales, impuestos y planillas pendientes de cancelar a las instituciones públicas:

Sueldos por Pagar a Empleados	\$ 3.056,83
Con la Administración Tributaria	\$ 2.222,63
Beneficios de Ley a Empleados	\$ 4.854,56
Con el IESS	\$ 702,08
Participación de Utilidades a Empleados	\$ 2.119,25

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA  
PESADA "SAN JAVIER" CIA. LTDA.**

**Av. González Suárez S/N y Cajamarca 072809633  
Cuenca - Azuay - Ecuador**

**Capital Suscrito o Asignado:** Se registra el monto total del capital representado por acciones de la compañía independientemente del tipo de inversión, siendo el que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el registro Mercantil.

Capital suscrito pagado \$ 500,00

**Aportes para Futuras Capitalizaciones:** Son las asignaciones que han hecho los accionistas con la finalidad de cubrir algunos gastos extraordinarios, en nuestro caso, tenemos un saldo de \$ 85.000

**Reserva Legal:** Representa la apropiación de utilidades, establecidos por la Ley y estatutos como salvaguardia económica de la empresa, teniendo en esta empresa un saldo al 31 de diciembre de 2018 por el valor de \$ 1.008,60.

**Resultados Acumulados:** Contiene las utilidades y pérdidas netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo, siendo en nuestro caso por:

Ganancias Acumuladas	\$ 24.892,78
Pérdidas Acumuladas	\$ -13.000,00

**Utilidad Neta del Ejercicio:** Es el resultado de restar todos los costos y gastos de los ingresos y las correspondientes provisiones de pago de utilidades a empleados y del impuesto a la renta; en este año se ha obtenido una utilidad neta de USD\$ 7.262,89.

En el **Estado de Resultado Integral** se puede observar los ingresos provenientes del servicio de transporte durante el ejercicio económico del año 2018, alcanzando un valor de \$ 242.103,49, a más de ello, se realizó el cobro de unas deudas pendientes a los clientes, pero por ser de largo plazo se ha cobrado intereses por el valor de \$ 1.965,40, teniendo un total de ingresos por \$ 244.068,89.

Con respecto a los gastos en venta, ascienden a \$ 169.879,00 que incluyen entre otros los gastos los sueldos y salarios con todos los beneficios de ley, gastos de combustibles, lubricantes, mantenimiento y repuestos para el vehículo. Dentro de los gastos administrativos están los de remuneración del Gerente con los beneficios correspondientes, el aporte al IESS, las depreciaciones, Impuestos contribuciones y otros, honorarios del Contador; entre otros, alcanzando a sumar un valor de \$ 60.061,53 teniendo como resultado la utilidad de \$ 14.128,36, descontando las provisiones de la participación a trabajadores, impuesto a la renta y amortización de

