

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO AURA LOPEZ S.A.

Notas a los Estados Financieros

2018

1.- La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO AURA LOPEZ S.A. se constituyó el 11 de junio del 2012, tiene como objeto social la Prestación de Servicios de Carga Nacional e Internacional, esta domiciliada en La Provincia del Carchi, Cantón Tulcán, Parroquia Julio Andrade, Barrio Norte, Calle Juan Montalvo y 19 de Noviembre. Con Registro Único Contribuyente número 1792384605001.

Los Estados Financieros fueron presentados el 30 de marzo del 2018, para su respectiva aprobación a la Junta General de Accionistas.

2.- Los Estados Financieros que se presentan han sido elaborados cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

3.- Durante el año 2018 hubo movimiento económico en la empresa debido a la prestación de servicios de transporte para otra empresa.

4.- En la cuenta Efectivo y Equivalentes de efectivo, muestra el saldo de todos los movimientos del dinero que fluye en la empresa, como cobros por prestación de servicios al igual que los pagos que se hacen por los costos y gastos, todo esto se deposita en las cuentas bancarias y se paga con Cheque.

5.- En la cuenta Crédito Tributario a favor de Impuesto a la Renta se registra el saldo recibido de retenciones en la fuente de impuesto a la renta en las ventas de servicios y puesto que no hubo impuesto a pagar se generó crédito tributario.

6.- En la cuenta Otras Obligaciones Corrientes, se registran las deudas con la Administración Tributaria, retenciones realizadas de Impuesto a la Renta e IVA, que quedan pendientes de pago al final del año

7.- La Cuenta Capital Suscrito o Asignado está registrado el valor del capital aportado y pagado por los accionistas.

8.- En la cuenta Reserva Legal se halla las reservas que se han realizado cuando ha existido utilidades, para este año 2018 la reserva del 10% es: 179.33.

9.- En la cuenta Ganancias Acumuladas, se registran todas las ganancias generadas en años anteriores y que no han sido repartidas entre sus accionistas.

10.- En la cuenta Ganancia Neta del Período se registra el resultado generado durante el ejercicio fiscal 2018 después de realizar la Reserva Legal del 10%.

11.- En la cuenta Prestación Servicios se ha registrado el valor de fletes realizado a clientes.

12.- En la cuenta Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales, se registran los gastos pagos por diferentes asesorías como: Contables, Tributarias y Legales de personas naturales que poseen títulos profesionales en su respectivo ámbito.

- 13.- En la cuenta Transporte se registran las compras de servicios por fletes, tanto a los propios accionistas como a personas naturales particulares.
- 14.- En la cuenta Impuestos Contribuciones y Otros, se registra el pago efectuado a la municipalidad por impuestos como la Patente y el 1.5 por mil de activos.
15. En la cuenta Otros Servicios está registrado varios gastos como por mantenimiento de cuenta bancaria, otros servicios de personas naturales.
- 16.- En el Flujo de Efectivo se registran las Actividades de Operación, en la cuenta Cobros Procedentes de las Ventas de Prestación de Servicios se han registrado el efectivo recibido por el cobro de prestación de servicios de transporte.
- 17.- En la cuenta pago a proveedores por el suministro de Bienes y Servicios se registran lo pagos en efectivos realizados a los proveedores de servicios fletes, suministros y otros egresos.
- 18.- En la cuenta Impuestos a las ganancias pagados, se encuentra registrada, pagos de Impuesto a la Renta y anticipo de Impuesto a la Renta.



Lcda. CPA. Edilma Rosero V.

CONTADORA