

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACIÓN GENERAL.-

La empresa **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA GREEN TRUCK S.A. GREENTRUCSA**, es una compañía que se dedica a la prestación de servicios de transporte de carga, dirigido a personas naturales y jurídicas

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA GREEN TRUCK S.A. GREENTRUCSA, es una sociedad anónima constituida mediante escritura pública por la Notaria Única de Palestina, el 09 de Julio de 2012, e inscrita en el Registro Mercantil el 07 de Agosto de 2012, cuyo domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas.

Los Estados Financieros para el año terminado al 31 de Diciembre de 2017, han sido puestos a consideración a la Junta General de Accionistas el 29 de Marzo de 2018 para su aprobación definitiva.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.-

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras vigentes al 31 de Diciembre de 2017.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cortados al 31 de Diciembre del 2017
Expresado en US Dólares

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTAS	2016	2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	A	29.257,58	27.969,13
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	B	34.494,10	6.179,84
INVENTARIO DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS	C	90,00	90,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	D	7.101,30	4.978,11

CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	E	717,03	717,03
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R	E	2.643,00	2.887,77
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	F	1.776,49	2.945,89
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS			
MUEBLES Y ENSERES	G	673,80	673,80
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	G	1.614,36	1.614,36
DEPREC. ACUMUL. PROPIED. PLANTA Y EQUIPOS	G	-600,12	-600,12
PASIVOS CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	H	42.110,10	4.858,41
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	I	3.596,79	6.262,32
OBLIGACIONES CON EL IEES	J	280,93	280,93
PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES	L	2.885,12	5.023,25
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A TRABAJADORES	L	4.005,82	7.962,96
OTROS PASIVOS	L	2.856,59	358,98
PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	M	28.847,10	7.321,10
PATRIMONIO			
CAPITAL	N	800,00	800,00
GANANCIAS ACUMULADAS	N	1.690,66	14.442,91
PERDIDAS ACUMULADAS	N	-22.057,82	-22.057,82
UTILIDAD DEL EJERCICIO	N	12.752,25	22.202,77

POLITICAS DE APLICACIÓN CONTABLE

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según la dinámica de cada aplicación de cuentas. Misma que a continuación se detallan a través de Notas en forma literal:

- A. Se aplican a valores que constituyen efectivo o su equivalente en moneda (nacional o extranjera)
- B. Se aplican a valor razonable y realizable, por la emisión de comprobantes de ventas a clientes, dentro del cobro por la prestación de los servicios de transporte, que constituyen los ingresos de la compañía.
- C. Este rubro corresponde a inventarios mantenidos en la empresa registrados a costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, de herramientas y materiales que se usan para brindar el servicio a los clientes como papelería, carpetas pre impresas, hojas de la compañía pre impresas, tarjetas de presentación, que se contabilizan de acuerdo al principio del DEVENGO.
- D. Corresponde a otras cuentas por cobrar corrientes menores a 365 días.
- E. En este rubro, encierra valores por impuestos corrientes fiscales, El crédito tributario, corresponden a impuesto que son retenidos en la fuente por nuestros clientes que serán recuperados en un periodo menor a 12 meses, y que son cruzados al momento de la liquidación del Impuesto a la Renta Anual. Cuando la administración crea o estime que no serán recuperados dichos valores se cargarán contra resultados.
- F. Corresponde a otras cuentas por cobrar corrientes.
- G. En este grupo se detallan las cuentas de Activos Fijos, en los que invierte la empresa para el desarrollo de sus actividades y operaciones, sufren por efectos del tiempo la aplicación de una depreciación sobre el valor histórico, de acuerdo a los porcentajes que señala la Norma Tributaria. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.
- H. Las cuentas por pagar, acumuladas los valores que se adeudan a proveedores de Bienes y Servicios, cuyos saldos están pendientes de cancelar o de vencer al cierre de los periodos contables.
- I. En esta cuenta se ha contabilizado la provisión del Impuesto a la Renta por Pagar, que se liquidará luego con las Retenciones en la Fuente del ejercicio, mas el crédito de Años anteriores, según se muestra en el balance

- J. Aquí se ha provisionado el valor por concepto de IESS por cancelar correspondiente al mes de Diciembre 2016, que será cancelado al 15 de Enero de 2017.
- K. Detallan los valores por la Participación a Trabajadores, resultante de la Utilidad Antes de Participaciones e Impto. A la Renta, según la normativa legal vigente.
- L. Aquí tenemos los valores prestados por los accionistas, con el fin de financiar el giro del negocio que serán devueltos con la generación de servicio. Se mantiene en el pasivo a largo plazo, ya que la devolución se la realizará de acuerdo al flujo de efectivo proveniente de la prestación del servicio.
- M. Grupo que acumula las cuentas del patrimonio de la empresa, como el capital social, que se encuentra representados en las acciones de la empresa entregadas en títulos de acciones, la cuenta de Reserva Legal, que acumula el 10% de la utilidad anual (conforme lo señala la ley de compañías). Y; los resultados acumulados y del ejercicio según sea cada uno de sus saldos.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Cortados al 31 de Diciembre del 2017

Expresado en US Dólares

		2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
PRESTACION DE SERVICIOS		412.180,46
GASTOS Y COSTOS DE VENTAS		
COMPRAS		364.524,59
GASTOS DE ADMINISTRACION		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		9.405,60
APORTE PATRONAL 12,15%		1.142,78
BENEFICIOS SOCIALES SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)		2.731,50
COMISIONES BANCARIAS		143,11
PAGOS POR OTROS BIENES		744,54
UTILIDAD DEL EJERCICIO		33.488,34
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		5.023,25
IMPUESTO A LA RENTA		6.262,32
UTILIDAD DEL EJERCICIO		22.202,77

Los registros de Ingresos y Costos o Gastos, se realizan sobre valor presente, y a medida que se incurren de acuerdo al principio del DEVENGO, sin situaciones relevantes que debe señalarse, siendo el ejercicio 2012 el periodo en que hemos aplicado por disposición las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).