**EMPRESA DE TRANSPORTE Y ASESORAMIENTO ROSERO GARZON CIA.LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**NOTAS DE CARACTER GENERAL**

**(1) NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL.**

La compañía tiene como objeto social, administración de mercaderías, y la prestación del servicio público de TRANSPORTE DE CARGA PESADA a nivel nacional e internacional.

**(2) RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

**BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION.**

La preparación y presentación de los estados financieros se efectúa bajo normas y principios de contabilidad generalmente aceptadas. ROSERO GARZON CIA.LTDA clasifica sus cuentas como corrientes y no corrientes dependiendo de su grado de disponibilidad y/o exigibilidad.

La empresa registra en su sistema contable las cuentas de INGRESOS, EGRESOS ACTIVOS Y PASIVOS, los cuales incluyen las valores ejecutados en el presupuesto de Ingresos y Gastos. De esta manera, se integran los hechos financieros, economicos y sociales

**(A) EFECTIVO**

ROSERO GARZON CIA.LTDA registra como efectivo el cobro de servicio TRANSPORTE CARGA PESADA actividad principal y primaria de la empresa. El movimiento de Ingresos del año anterior fue de 1356178.20 y del año 2017 es de 1155020.42 y aun se debe a la baja del proceso productivo que ha tenido cada cliente con los que cuenta Rosero Garzon.

**(B) DEUDORES**

Los valores adeudados a la empresa se reconocen por el valor aceptado por el deudor; en vista de que son clientes que a través de este tiempo (10 años) que viene laborando en la empresa cancelando en el lapso de TREINTA días.





Igualmente, se reconoce como deudores las recursos entregados a terceros en calidad de anticipos fletes (anticipos transportistas) Así como anticipos de sueldos a empleados y colaboraciones de la Compañía.

**(C) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los activos fijos se registran a su costo de adquisición más los costos necesarios para colocarlos en condiciones de utilización y funcionamiento. Las reparaciones y reparaciones que prolongan la vida útil del activo, se cargan al resultado del ejercicio.

La contribución de estos activos se reconoce en los resultados del ejercicio mediante su depreciación. La misma que se calcula sobre el costo utilizando el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada en cada Activo.

**(D) CUENTAS POR PAGAR**

Comprenden las obligaciones contraídas por ROSERO GARZON CIA.LTDA a favor de terceros por conceptos relacionados con la actividad de la empresa, esto es TRANSPORTE PESADO DE CARGA.

Estas cuentas se generan por costos y gastos por pagar tales como, sueldos, pagos de tributos aduaneros, servicios de bodegaje, custodia retenciones en la fuente, IVA, producto del movimiento normal de la empresa.

**(A) OBLIGACIONES LABORALES.-**

El régimen salarial y prestacional para los trabajadores de la empresa ROSERO GARZON CIA. LTDA., se rige a las normas y leyes vigentes del país.

Además la empresa cumple con los pagos de aportes del IESS, fondos de reservas, mensualmente donde cumplimiento así a lo estipulado en la ley salarial. Las obligaciones laborales se consolidan y ajustan al final de cada periodo contable con bases en las





Disposiciones legales y a las normas laborales que rigen a los trabajadores en general. Teniendo en consideración la base del SALARIO DIGNO.

En caso de haber descuentos estos son autorizados por los mismos Empleados en forma escrita.

**(E) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS.-**

Los ingresos por venta de servicios de transporte de carga corresponden a la totalidad del Año generado diariamente, semanalmente, mensualmente y anual. Los ingresos se reconocen en el momento que se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.

Los gastos corresponden a montos pagados en la actividad del transporte y estos son:

| | |
|---|---|
| FLETES (transportistas) | 740258.89 USD |
| SUELDOS Y SALARIOS | 206618.00 USD |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL | 41298.89 USD |
| FINANCIEROS | 939.80 USD |
| GASTOS SERVICIOS PUBLICOS | 5087.58 USD |
| OTROS SERVICIOS | 102084.27 USD |

Hemos referenciado los principales gastos ocasionados en el año 2017.

**(F) HECHOS SIGNIFICATIVOS DURANTE EL AÑO 2017.**

El hecho más relevante de la empresa ROSERO GARZON en el año 2017, fue la terminación al proceso de la INTERNACIONALIZACION de la Empresa a nivel de Colombia y Perú, el avalado propuesto en acuerdo en la ACTA GENERAL DE JUNTA DE ACCIONISTAS, donde cumplimiento a la regulación de la AGENCIA NACIONAL DE TRANSPORTE; otro de los hechos más relevantes que la empresa realizó fue el implementar el Sistema de Facturación Electrónica y Comprobantes de Retención como cumplimiento entre las normas y requisitos que exige el SRI.





**(G) APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-**

Estos Estados Financieros fueron aprobados por unanimidad en la Junta de Accionistas celebrada el 14 de Abril del 2018, por todos los Sres. Accionistas presentes.

DR. XAVIER FERRO
**GERENTE GENERAL**

MSc. AMANDA MALQUIN
**CONTADOR**