

EMPRESA DE TRANSPORTE Y ASESORAMIENTO ROSERO GARZON CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 incluye los valores ejecutados en el presupuesto de Ingresos y Gastos. De esta manera, se integran los hechos financieros, económicos 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 1575457.35 y del año 2019 es de 598733.17 y esto se debe a la baja del proceso productivo que ha tenido cada cliente con los que cuenta Rosero Garzón.

(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 viene trabajando con la empresa; estos valores siempre son cancelando en el lapso de TREINTA días.

Igualmente, se reconoce como deudores los recursos entregados a terceros en calidad de anticipos fletes (anticipos transportistas). Así como anticipos de sueldos a empleados y colaboradores 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 mejoras 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 principal de la empresa, esto es: TRANSPORTE PESADO DE CARGA.

También se generan pagos por, sueldos, pagos de trámites aduaneros, servicios de bodegaje, retenciones en la fuente, IVA, etc., movimientos normales 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 dando 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. Tomando 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)	426439.49 USD
SUELDOS Y SALARIOS	79819.64 USD
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2795.21 USD
FINANCIEROS	3279.75 USD
GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	4473.30 USD
OTROS SERVICIOS	41466.02 USD

Hemos referenciado los principales gastos ocasionados en el año 2019.

(F) HECHOS SIGNIFICATIVOS DURANTE EL AÑO 2019.

El hecho más relevante de la empresa ROSERO GARZON en el año 2019, como Empresa se ha dado cumplimiento legal a todos los trámites para poder sacar todos los permisos correspondientes y empezar a trabajar bajo Reglamentos afianzados para el transporte Terrestre.

(G) APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Estos Estados Financieros fueron aprobados por unanimidad en la Junta de Accionistas celebrada el 13 de Marzo del 2020., por todos los Sres. Accionistas presentes.



SR. XAVIER FIERRO
GERENTE GENERAL



SRA. AMANDA MALQUIN
CONTADOR