



ASESORÍA CONTABLE

"Su confianza en la adecuada orientación"

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO TERMINADO DEL AÑO 2018

NOTA N° 1 Norma general de revelaciones

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA 2 DE FEBRERO S.A. es una compañía de transporte de carga pesada por carretera, la misma que viene funcionando desde el año 2009.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2018.

NOTA N° 2 Principales políticas y prácticas contables.

Sistema Contable.- La contabilidad y los Estados Financieros de Compañía de Transporte de carga 2 DE FEBRERO S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, a las normas ecuatorianas de contabilidad y a las normas legales expresas en el Ecuador.

Unidad Monetaria.- De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por La compañía para las cuentas de Balances y Estados de Resultados es el dólar americano.

Deudores.- La cartera con clientes tiene una rotación de 30-60 y 90 días, las provisiones se calcularon de acuerdo a las normas legales que se encuentran vigentes.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Propiedad, planta y equipo.- Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.- Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Dirección: Julio Andrade - Carchi
Calle María Borja y Abdón Calderón

Cel.: 0981 998 828 / 0990 529 739

Tel.: 062 205 053

E-MAIL: acjasesoracontable@gmail.com



ASESORÍA CONTABLE

"Su confianza en la adecuada orientación"

NOTA N° 3 Activo Corrientes

Asciende a \$ 6.795,99 y está conformado por:

Caja-Efectivo	342,02
Banco Guayaquil	5.583,83
Coop. De ahorro Tulcán	530,14
Coop. Tulcán –certificado aportaciones	40,00
Anticipo Proveedores	300,00

NOTA N° 4 Activos no corrientes.

Los bienes muebles e inmuebles de la compañía para el año 2018 son:

Muebles y Enseres	463,52
Equipo de Computación y Software	190,02

Activos que depreciados en el valor de 207,85 suman el valor real de 445,69.

NOTA.- 5 Cuentas y Documentos por Pagar

Los Pasivos de la compañía al 31-12-2018 se reflejan con los valores detallados:

Por Pagar/Administración Tributaria	19,35
Por Pagar/ IESS	65,68
Sueldos por pagar	183,28
Anticipo Clientes	20,00
Otras cuentas por pagar /proveedor	4.802,94
Utilidades por pagar	132,10
Total	5.223,35

Valores de pago inmediato que serán encerrados en un plazo máximo de 30 días.

Dirección: Julio Andrade - Carchi
Calle María Barja y Abdón Calderón

Cel.: 0981 998 828 / 0990 529 739

Tel.: 062 205 053

E-MAIL: acjasesoracontable@gmail.com



ASESORÍA CONTABLE

"Su confianza en la adecuada orientación"

NOTA N° 6 Patrimonio

Para el año 2018, Se resultan los saldos detallados para registrar el patrimonio de la compañía.

Capital Suscrito o asignado	1900,00
Capital suscrito no pagado	1.425,00
Ganancias Acumuladas	794,74
Utilidad del Ejercicio	748,59
Patrimonio Neto	2.018,33

NOTA N° 7 Ingresos Operacionales

Ingresos recibidos por otras rentas	614,14
Prestación de Servicios tarifa 0%	9.770,00
Total	10.384,14

Valor que corresponde a los valores recibidos por aportaciones voluntarios de accionistas a fin de cubrir las necesidades de la compañía.

NOTA N° 8 Gastos de Venta

Corresponde a pagos por concepto de:

Sueldos Y Demas Remuneraciones	4134.43
Aporte Patronal	463.06
Decimo Tercer Sueldo	310.55
Decimo Cuarto Sueldo	369.92
Vacaciones	47.94
Bonificacion 25%	491.85
Fondos de Reserva	163.90
Total	5.981,65

Dirección: Julio Andrade - Carchi
Calle Maria Borja y Abdón Calderón

Cel.: 0981 998 828 / 0990 529 739

Tel.: 062 205 053

E-MAIL: acjasesoracontable@gmail.com



ASESORÍA CONTABLE

"Su confianza en la adecuada orientación"

NOTA N° 9 Gastos Operacionales

Para el año 2018

Gastos Generales

Mantenimiento y Reparación	131.47
Comisiones Bancarias	25.34
Arriendo Oficina	460.00
Transporte	140.00
Gastos de Gestión	142.13
Útiles de oficina	86.08
Imprenta	76.00
Útiles de Aseo	18.00
Servicios Prestados	110.00
Servicios De Contabilidad	467.50
Notarios Y Registradores De La Propiedad O Mercantil	50.00
Patente	51.95
Depreciación Equipo de Computación	56.44
Depreciación Muebles Y Enceres	41.72
Multas e intereses	17.27
IVA que se carga al gasto	95.29
Telecomunicaciones	465.46
Movilizaciones/Secretaria	152.17
Participación Social	210.00
Depreciación Edificios	214.99
Mantenimiento de Instalación	510.00

Total **3.521,81**

Hasta aquí los valores detallados en concepto de gastos.

Ing. Jenny Almeida-CPA

CONTADORA

Dirección: Julio Andrade - Carchi
Calle María Barja y Abdón Calderón

Cel.: 0981 998 828 / 0990 529 739

Telf.: 062 205 053

E-MAIL: acjasesoracontable@gmail.com