

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y VOLQUETAS VARGAS ALLAN SA
NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 01: CARÁCTER JURÍDICO

Compañía De Transporte De Carga Pesada y Volquetas Vargas Allan SA., es una compañía Anónima de nacionalidad Ecuatoriana, constituida el 24 de Enero del año 2013. El plazo de duración de la Compañía expira el 24 de Enero del año 2043 y tiene domicilio principal en la Parroquia Nanegal, en la Calle Cumandá s/n y Cascabel.

El objeto de Compañía De Transporte De Carga Pesada y Volquetas Vargas Allan SA, es el transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia.

NOTA 2: RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Al 31 de Diciembre del 2017 no se presentaron limitaciones o deficiencias que afecten la consistencia y razonabilidad de la información contable tales como bienes, derecho y obligaciones no reconocidos o no incorporados, hechos sucedidos con posterioridad del corte de cuentas que puedan tener efectos futuros importantes o saldos pendientes de depurar, ajustar o conciliar. Tampoco existen bases particulares utilizadas para la valuación de los activos, ni recursos restringidos o de destinación específica, ni situaciones particulares que afecten las clases, grupos o subcuentas incorporadas en la información contable que se considere debe revelarse en notas específicas.

NOTA 3: PRINCIPIOS CONTABLES PERTINENTES

Efectivo, inversiones y otros activos financieros

Forman parte del efectivo y de los equivalentes de efectivo el dinero en caja, los depósitos bancarios a la vista, los depósitos mantenidos hasta 90 días y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Reconocimiento de los gastos

Los gastos se reconocen a medida que se reciben los productos y se prestan los servicios.

Activos fijos

El equipo se valora al costo menos las pérdidas acumuladas por depreciación. El equipo se contabiliza como activo si su costo es de 100.00 Dólares

La depreciación se aplica a fin de amortizar el costo total de otros activos fijos, aparte del terreno y las propiedades en construcción, durante su vida útil estimada utilizando el método lineal.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al final del periodo sobre el que se informa siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios:

- Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

NOTA 04: ACTIVOS DISPONIBLES

Caja General

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic. - 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
10101	CAJA GENERAL	0,00	2.280,00	2.280,00	0,00
1010102	Caja General	0,00	2.280,00	2.280,00	0,00

Bancos

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic. - 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
10102	BANCOS	280,09	22,09	200,00	102,18
1010201	Alianza Minas Ltda.	255,09	22,09	200,00	77,18
1010202	Alianza Minas (Certificados de Aportación)	25,00	0,00	0,00	25,00

Los dineros recaudados con aportes de socios se depositan a la cuenta de Ahorros Alianza Minas, luego de reembolsar los gastos de la Compañía al señor Gerente Esau Vargas.

Documentos y Cuentas por Cobrar

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic. - 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
10105	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	9.000,00	4.460,00	2.100,00	11.360,00
1010502	Cuentas por cobrar socios	9.000,00	4.460,00	2.100,00	11.360,00

Las cuentas por cobrar accionistas son por los aportes mensuales y la venta de acciones que los accionistas a la fecha adeudan a la Compañía según el siguiente detalle.

12/12/2018 Página 1

COMPANIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y VOLQUETAS VARGAS...

CUENTAS POR COBRAR - Saldos de Clientes [FECHA DE CORTE: 31/12/2017]

CLIENTES	RUC	SALDO
BENALCAZAR PIEDRA SAMUEL ENRIQUE	1704078862	1,040.00
CADENA NARANJO DARWIN GONZALO	1720770443	500.00
CASTILLO AGUILAR EDIZON ROBERT	1712281128	1,280.00
CASTILLO AGUILAR MAXMILLAN	1713135091	1,100.00
CORAL DEL HIERRO VINICIO FABIAN	1707616189	1,240.00
DELGADO AGUILAR CARLOS FRANCISCO	1712417847	1,080.00
FLORES VACA MANUEL MARIA	1706672555	660.00
GRANDA AGUIRRE OLGER VICENTE	1716800642	900.00
NAULA PALTAN PACHO FRANCISCO	0601373426	480.00
NAULA PALTAN RAFAEL	1709123572	220.00
PONCE ORTEGA PEDRO PABLO	1706652516	660.00
REYES VASQUEZ NANCY MARIBEL	1718448622	280.00
ROMO GUEVARA FAUSTO MIGUEL	1001431921	1,240.00
VINUEZA FLORES DARWIN FABRICIO	1725070328	680.00
Total General		11,360.00

Impuestos y Retenciones

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic. - 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
10109	IMPUESTOS Y RETENCIONES	34,00	67,55	101,55	0,00
1010901	Crédito Tributario Impuesto Renta	34,00	0,00	34,00	0,00
1010905	12% IVA Pagado	0,00	67,55	67,55	0,00

La cuenta contable IVA pagado 12% se encuentra en cero debido a que la compañía es una Empresa que el servicio que ofrece no graba IVA por tal motivo el IVA pagado no puede considerarse como Crédito Fiscal sino como un gasto deducible.

NOTA 05: Pasivo Corriente

Proveedores

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic. - 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
20101	PROVEEDORES	0,00	681,34	681,34	0,00
2010101	Proveedores Nacionales	0,00	681,34	681,34	0,00

El saldo de la cuenta proveedores nacionales se encuentra en cero debido a que se cumplió a tiempo con las obligaciones generadas durante el periodo fiscal 2017.

Obligaciones con el Fisco

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic. - 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
20102	OBLIGACIONES CON EL FISCO	-4,40	171,08	170,68	-4,00
2010203	100%IVA Ret. por Pagar	0,00	50,30	50,30	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	-4,40	85,74	85,34	-4,00
2010206	1% Ret .Fuente x Pagar	0,00	0,70	0,70	0,00
2010209	8% Retención Fuente	0,00	32,00	32,00	0,00
2010211	2% Servicios y Bienes	0,00	2,34	2,34	0,00

Valores retenidos a favor del Servicio de rentas Internas por la prestación de servicios profesionales de contador del mes de diciembre. Las declaraciones y pagos es realizada en forma mensual de acuerdo a la legislación tributaria.

Obligaciones Laborales

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic. - 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
20103	OBLIGACIONES LABORALES	-603,79	4.000,00	4.258,44	-862,23
2010301	Sueldos por Pagar	-603,79	4.000,00	4.258,44	-862,23

Sueldo pendiente a pagar del Sr. Gerente General del mes de Diciembre y saldo de Noviembre del año 2017

Obligaciones con el IESS

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic. - 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
20104	OBLIGACIONES CON EL IESS	-248,28	1.179,40	1.015,80	-84,68
2010401	Aporte IESS por pagar	-248,28	1.179,40	1.015,80	-84,68

Aportes IESS por pagar corresponden a los valores adeudado al Instituto Ecuatoriano de seguridad social, del mes de diciembre del 2017, valor que se ajusta el mes siguiente a la fecha de causación con el pago

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic. - 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
20107	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-840,77	324,06	0,00	-516,71
2010701	Cuentas por pagar Socios	-840,77	324,06	0,00	-516,71

El valor de 516.71 se encuentra pendiente por pago al Sr. Gerente Esaú Vargas debido a que se hizo un abono del saldo pendiente de pago.

NOTA 06: Patrimonio

Capital Social

Capital Suscrito y/o pagado 800.00

El capital social de la empresa está conformado por 400.00 dólares, las mismas que representan a 800 acciones.

Grupo: Reservas

Reserva Legal

Reserva Legal 144.59

Reserva acumulada por la utilidad genera de ejercicios anteriores

Resultados Acumulados

Utilidades Acumuladas 6672.26

Corresponde a las utilidades de los años anteriores

NOTA 7: RESULTADO DEL EJERCICIO

a) El resultado del ejercicio 2017 está determinado según el siguiente detalle:

Detalle	\$
Total Ingresos	8462.09
Total Costos y Gastos	6084.38
Utilidad	2377.71

b) Ingresos de actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se prestan los servicios y se miden al valor razonable

c) Gastos

El uso de los fondos y gastos se explica en el siguiente resumen:

6	GASTOS	6.084,38
601	GASTOS OPERACIONALES	6.084,38
60101	GASTOS DE ADMINISTRACION	5.274,24
6010101	Sueldos Y Salarios	4.702,80
6010107	Aporte Patronal	571,44
60104	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	117,00
6010403	Publicidad en Prensa	117,00
60105	SUMINISTROS Y MATERIALES	96,79
6010501	Papelería	96,79
60107	GASTOS CORRIENTE	67,55
6010708	Gastos Impuestos (IVA)	67,55
60111	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	34,00
6011103	Impuestos al Fisco	34,00
60114	HONORARIOS	400,00
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	400,00
60117	GASTOS BANCARIOS	14,60
6011701	Comisiones Bancarias Impuestos	14,60
60118	OTROS GASTOS	80,20
6011802	Multas /Interés	80,20

NOTA 8: APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria Universal de Accionistas y autorizados para su emisión el 10 de julio del 2017

Atentamente,



CONTADORA

REG. 17-0478