

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y VOLQUETAS VARGAS ALLAN SA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**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 2018, 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. - 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10101	CAJA GENERAL	1.137,40	0,00	1.137,40	0,00
1010102	Caja General	1.137,40	0,00	1.137,40	0,00

### Bancos

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic. - 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10102	BANCOS	102,67	0,00	0,00	102,67
1010201	Alianza Minas Ltda	77,67	0,00	0,00	77,67
1010202	Alianza Minas (Certificados de Aportacion)	25,00	0,00	0,00	25,00

Saldo en cuenta de Ahorros y certificados de aportación de la Compañía.

## Documentos y Cuentas por Cobrar

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic. - 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10105	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR</b>	14.060,00	0,00	0,00	14.060,00
1010502	Cuentas por cobrar socios	14.060,00	0,00	0,00	14.060,00

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:

02/01/2020 Página 1

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

CUENTAS POR COBRAR - Saldos de Clientes [ FECHA DE CORTE: 31/12/2019 ]

CLIENTES	RUC	SALDO
BENALCAZAR PIEDRA SAMUEL ENRIQUE	1704078862	1.280.00
CADENA NARANJO DARWIN GONZALO	1720770443	740.00
CASTILLO AGUILAR EDIZON ROBERT	1712281128	1.520.00
CASTILLO AGUILAR MAXMILLAN	1713135091	1.340.00
CORAL DEL HIERRO VINICIO FABIAN	1707616189	1.480.00
DELGADO AGUILAR CARLOS FRANCISCO	1712417847	1.320.00
FLORES VACA MANUEL MARIA	1706672555	900.00
GRANDA AGUIRRE OLGER VICENTE	1716800642	1.140.00
NARANJO HERRERA JORGE HUMBERTO	1719588426	400.00
NAULA PALTAN PACHO FRANCISCO	0601373426	620.00
NAULA PALTAN RAFAEL	1709123572	460.00
NOGALES ROBLES JUSTO WILFRIDO	1001885720	400.00
REYES VASQUEZ NANCY MARIBEL	1718448622	520.00
ROMO GUEVARA FAUSTO MIGUEL	1001431921	1.480.00
VARGAS VASQUEZ MANUEL MESIAS	1707681290	460.00
<b>Total General</b>		<b>14,060.00</b>

## Impuestos y Retenciones

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic. - 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10109	<b>IMPUESTOS Y RETENCIONES</b>	0,00	2,40	2,40	0,00
1010905	12% IVA Pagado	0,00	2,40	2,40	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. - 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
20101	<b>PROVEEDORES</b>	0,00	37,40	37,40	0,00
2010101	Proveedores Nacionales	0,00	37,40	37,40	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 2018.

## Obligaciones con el Fisco

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic. - 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
20102	<b>OBLIGACIONES CON EL FISCO</b>	<b>-4,00</b>	<b>8,00</b>	<b>8,00</b>	<b>-4,00</b>
2010203	100%IVA Ret. por Pagar	-2,40	4,80	2,40	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	0,00	0,00	4,00	-4,00
2010209	8% Retención Fuente	-1,60	3,20	1,60	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. - 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
20103	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>-4.880,64</b>	<b>4.501,93</b>	<b>365,31</b>	<b>-744,02</b>
2010301	Sueldos por Pagar	-4.880,64	4.501,93	365,31	-744,02

Sueldo pendiente a pagar del Sr. Gerente General del mes de Noviembre y Diciembre del año 2018

## Obligaciones con el IESS

Cuenta	Nombre De La Cuenta	Dic. - 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
20104	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>-435,70</b>	<b>348,56</b>	<b>87,14</b>	<b>-174,28</b>
2010401	Aporte IESS por pagar	-435,70	348,56	87,14	-174,28

Aportes IESS por pagar corresponden a los valores adeudados al Instituto Ecuatoriano de seguridad social, del mes de noviembre y diciembre del 2018.

## 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 9049.97

Corresponde a las utilidades de los años anteriores

## NOTA 7: RESULTADO DEL EJERCICIO

a) El resultado del ejercicio 2018 está determinado según el siguiente detalle:

<b>Detalle</b>	<b>\$</b>
Total Ingresos	9380.49
Total Costos y Gastos	6134.68
<b>Utilidad</b>	<b>3245.81</b>

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:

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre De La Cuenta</b>	<b>Dic. 2018</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>6.134,68</b>
<b>601</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>6.134,68</b>
<b>60101</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>5.429,40</b>
6010101	Sueldos Y Salarios	4.841,16
6010107	Aporte Patronal	588,24
<b>60102</b>	<b>OTROS GASTOS DEL PERSONAL</b>	<b>240,00</b>
6010201	Gastos de Representación	240,00
<b>60104</b>	<b>PUBLICIDAD Y PROPAGANDA</b>	<b>58,50</b>
6010403	Publicidad en Prensa	58,50
<b>60105</b>	<b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>	<b>15,00</b>
6010501	Papelería	15,00
<b>60107</b>	<b>GASTOS CORRIENTE</b>	<b>45,42</b>
6010708	Gastos Impuestos (IVA)	45,42
<b>60114</b>	<b>HONORARIOS</b>	<b>320,00</b>
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	320,00
<b>60117</b>	<b>GASTOS BANCARIOS</b>	<b>13,20</b>
6011701	Comisiones Bancarias Impuestos	13,20
<b>60118</b>	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>13,16</b>
6011802	Multas /Interés	13,16
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>6.134,68</b>

## **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 2018

Atentamente,

  
**CONTADORA**  
**REG. 17-0478**

