

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE
DE CARGA PESADA 7 DE
ABRIL S.A.**

**NOTAS CONTABLES A LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

PARA EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

GECOTEL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2017

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE

LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y 7 DE ABRIL S.A., se constituyó en la Ciudad de Portoviejo, el 12 de Enero del 2013, mediante escritura pública celebrada ante la Notaria Publica Segunda, en fecha 12 de Enero de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil bajo número de repertorio 500 con fecha 19 de marzo de 2013, es una empresa dedicada a actividades de TRANSPORTE REGULAR O NO REGULAR DE CARGA POR CARRETERA, la Empresa esta domiciliada Provincia MANABI Cantón PORTOVIEJO, Parroquia: SIMON BOLIVAR, barrio: SECTOR EL LIMON, numero SN, Referencia: A CIEN METROS DEL COLEGIO PAULO EMILIO MACIAS SABANDO, Carretero: PORTOVIEJO-SANTA ANA Kilometro: 4.5.

RUC: 1391803486001

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A) Preparación de los Estados Financieros

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador de acuerdo a las NIIF PYMES, normas prescritas por la superintendencia de compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2016.

B) Periodo Contable

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2016 .

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2016

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2016.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2016

C) Moneda Funcional

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

D) Efectivo y equivalente de efectivo

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos

E) Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa tanto las Comerciales, Vinculadas así como Otras Cuentas por Cobrar.

F) Propiedad Planta y Equipo

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

G) Participación de los trabajadores en las utilidades

EL 15% de utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

H) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las Normas tributarias y vigentes establecen una tasa de impuesto del

22% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

J) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen en cuanto los servicios son prestados a los clientes. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

K) Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende 3625.00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00

NOTA 3

	<u>2016</u>
Caja general	0
Banco Internacional	-
	-
	-

NOTA 4

	<u>2016</u>
Clientes no relacionados	2,980.00
Cuentas por Cobras empleados	1,230.00
	4,210.00

NOTA 5

	<u>2016</u>
Iva en Compras 12%	
Anticipo impuesto a la renta	-
Impuesto Retenido	-
	-

NOTA 6**GARANTIAS Y ANTICIPOS**

	<u>2016</u>
Otros Activos diferidos	-
Garantias bancarias	-
Interes por Cobrar	-
Pagos Anticipados	-
	-

NOTA 7**ACTIVOS FIJOS**2016

Vehiculos	-
Equipos de oficina	642.86
Terreno	-
	<hr/>
	642.86
Menos: depreciación acumulada	-
	398.57
	<hr/>
	244.29
	<hr/> <hr/>

NOTA 8
OTROS ACTIVOS

2016

Otros	-
	<hr/>
	-
	<hr/> <hr/>

NOTA 9
PROVEEDORES

2016

Cuentas por Pagar Proveedores	
	<hr/>
	<hr/> <hr/>

NOTA 10
IMPUESTOS POR PAGAR

2016

Administracion Tributaria	-
Impuesto a la Renta Por Pagar	
	<hr/>
	<hr/> <hr/>

NOTA 11

	<u>2016</u>
OBLIGACIONES TRABAJADORES	
Sueldo por pagar	
Beneficio social por pagar	-
15% Participacion Trabajadores	121.73
Obligacones Seguros Social	
	<hr/>
	<hr/> <hr/> 121.73

**NOTA 12
PRESTAMOS BANCARIOS**

	<u>2016</u>
Banco	-
	<hr/>
	<hr/> <hr/>

**NOTA 13
PRESTAMOS TERCEROS**

	<u>2016</u>
Otros Pasivos Por Pagar	-
Pestamos a terceros	
	<hr/> <hr/>

NOTA 15

	<u>2016</u>
VENTAS	10,925.00
	<hr/>

NOTA 16

	<u>2016</u>
COSTOS Y GASTOS	
GASTOS DE VENTAS	
Compras de bienes no producidos por el sp	
	<hr/>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
SUELDOS Y SALARIOS	8502.20
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1511.68
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
HONORARIOS PROFESIONALES	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	

COMBUSTIBLES	
SUMINISTROS HERR.MATER Y RESP	
SEGUROS Y REASEGUROS	
GASTOS DE VIAJE	
DEPRECIACION	99.57
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	
OTROS SERVICIOS	
TRANSPORTE	

GASTOS FINANCIEROS

GASTOS DE COMISIONES	
INTERESES BANCARIOS	
	<hr/>
	10113.45

TOTAL COSTOS Y GASTOS	10113.45
------------------------------	-----------------