



ASESORÍA CONTABLE

"Su confianza en la adecuada orientación"

## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### PARA EL EJERCICIO TERMINADO POR EL AÑO 2019

#### NOTA N° 1 Norma general de revelaciones

Compañía de Transporte Pesado TRANSPORTE PESADO HORIZONTES CUBANOS HORIZCUB S.A. es una compañía de transporte de carga pesada por carretera, la misma que viene funcionando desde el año 2013.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2019.

#### NOTA N° 2 Principales políticas y prácticas contables.

**Sistema Contable.-** La contabilidad y los Estados Financieros de Compañía de Transporte Pesado TRANSPORTE PESADO HORIZONTES CUBANOS HORIZCUB 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 días.

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

Telf.: 062 205 053

E-MAIL: acjasesoracontable@gmail.com



ASESORÍA CONTABLE

"Su confianza en la adecuada orientación"

### NOTA N° 3 Activo Corrientes

Asciende a \$ 9.537,87 y está conformado por:

Caja	2.084,56
Coop. 5 de Mayo	990,20
Coop 5 de Mayo/Certificados de Aportación	40,00
Coop. Tulcán	1.329,52
Banecuator	1.951,38
Cuentas por cobrar a Relacionados Locales	2.282,91
Otras Cuentas por Cobrar	859,30

### NOTA N° 4 Activos Intangibles.

Gastos de Constitución	800,00
Amortización Acumulada Gastos de Constitución	720,00
Total	80,00

### NOTA.- 5 Otras Cuentas por Pagar

Los Pasivos de la compañía al 31-12-2019 se reflejan con los valores detallados:

Proveedores locales	50,00
Por Pagar/Administración Tributaria	16,02
Por Pagar/ IESS	52,24
Sueldos por Pagar	10,30
Impuesto a la Renta por Pagar	286,47
Utilidades Trabajadores del Ejercicio Económico	264,72
<b>Total</b>	<b>679,75</b>

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

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

Cel.: 0981 998 828 / 0990 529 739

Telf.: 062 205 053

E-MAIL: acjasesoracontable@gmail.com



ASESORÍA CONTABLE

"Su confianza en la adecuada orientación"

#### NOTA N° 6 Patrimonio

Para el año 2019, Se resultan los saldos detallados para registrar el patrimonio de la compañía.

Capital Suscrito o asignado	800,00
Aporte de Socios para Futura Capitalización	13.298,77
Utilidades Acumuladas	2.944,98
Pérdidas Acumuladas	1.079,18
Utilidad del ejercicio	1.764,80
<b>Patrimonio Neto</b>	<b>8.938,12</b>

#### NOTA N° 7 Ingresos Operacionales

Ventas Servicios tarifa 0%	10.735,00
Ingresos recibidos por otras rentas	73,35
<b>Total</b>	<b>10.808,35</b>

Valor que corresponde a las aportaciones voluntarios de accionistas a fin de cubrir las necesidades de la compañía. Así como ingresos de la actividad económica de la compañía en el servicio de transporte.

#### NOTA N° 8 Gastos Administrativos

Corresponde a pagos por concepto de:

Sueldos Y Demás Remuneraciones	2.409,84
Aporte Patronal	399,12
Fondos De Reserva	200,76
Décimo Tercer Sueldo	200,00
Décimo Cuarto Sueldo	197,00
Maternidad	180,62
<b>Total</b>	<b>3.587,34</b>

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

Cel.: 0981 998 828 / 0990 529 739

Telf.: 062 205 053

E-MAIL: [acjasesoracontable@gmail.com](mailto:acjasesoracontable@gmail.com)



ASESORÍA CONTABLE

"Su confianza en la adecuada orientación"

### NOTA N° 9 Gastos Operacionales

Para el año 2019

#### Gastos Generales

Comisiones Bancarias	10,64
Promoción y Publicidad	49,50
Transporte	3243,56
Gastos de Gestión	174,90
Útiles de Oficina	131,25
Imprenta	31,25
Suministros De Aseo Y Limpieza	18,05
Ofrenda Floral	35,72
Atención a Terceros	61,67
Servicios de Teléfono	210,14
Servicios de Contabilidad	826,76
Notarios Y Registradores De La Propiedad	57,16
Patente	18,36
1 * 1000 activos	11,59
Multas e Intereses	406,34
IVA que se carga al gasto	142,65
Gasto por Amortización	26,67

**Total**

**5.465,21**

Ing. Jenny Almeida-CPA

**CONTADORA**

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

Cel.: 0981 998 828 / 0990 529 739

Telf.: 062 205 053

E-MAIL: acjasesoracontable@gmail.com