

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
PUERTOALBA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2017.**

A) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 - ENTIDAD, OBJETO SOCIAL Y CAMBIOS EN LOS NEGOCIOS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PUERTOALBA SA : Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador,

Según escritura del 31 de Mayo del 2013, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Montecristi con Resolución N° SC.DIC.P.13 0713 fecha 24 de Octubre del 2013.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicará exclusivamente al Transporte de Carga Pesada a nivel nacional sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: MONTECRISTI - Manabí - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Montecristi con RUC: 1391809204001

CAPITAL: El capital es de \$ 1800,00 dividido en 1800 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una;

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2017 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 29 de Marzo del 2018.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos están preparados de conformidad con las reglas y prácticas emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y las normas tributarias del Servicio de Rentas Internas.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado

Sistema de Causación

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación; los costos y gastos, se contabilizan cuando se han perfeccionado las transacciones con terceros y se han adquirido derechos u obligaciones o cuando han ocurrido hechos económicos que pueden influir en la estructura de los recursos de la entidad.

Unidad monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa para las cuentas de Estado Financieros es el dólar americano.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Representa los recursos en caja y bancos en liquidez con vencimiento igual o inferior a tres meses.

Obligaciones laborales y pensiones de jubilación

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y en la convención laboral vigente.

El IESS, reciben aportes de la Empresa y de sus trabajadores para asumir la mayor parte del pasivo por pensiones de jubilación a favor de éstos últimos. El pasivo por aportes directamente a cargo de la Empresa se contabiliza en provisión y luego son cargados directamente a resultados.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes o del servicio prestado, se causan mensualmente y se ajustan cuando el servicio es facturado. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

B) NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 4 – EFECTIVO

El saldo de efectivo al 31 de diciembre de 2017, corresponde a:

Saldo en Banco	\$ 8.445,17
SALDO EN BANCO AL 31 DE DICIEMBRE/2016.	\$ 8.445,17

NOTA 5 - DEUDORES, NETO

El saldo de Otras cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2016, corresponde a:

Cuentas por Cobrar Clientes al 2017	\$ 6425,71
Otras Cuentas por Cobrar al 2017	\$ 375,94
Cuentas anticipo a proveedores 2017	\$ 270,00
Total Activos Corrientes	\$ 7.071,65

El saldo de que refleja el valor al 31 de diciembre de 2017, constituye valores de los activos corrientes que se pueden recuperar en los siguientes años

NOTA 6 –ACTIVOS NO CORRIENTES- PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	\$ 2302,73
Equipos de Computación	\$ 4390,42
(-) Depreciaciones de Muebles Enseres y Equipo de Computación	\$ -3668,34
Activos Planta Propiedad y Equipo	\$ 3.024,81

El saldo de que refleja el valor al 31 de diciembre de 2017, constituye valores de los activos fijos planta propiedad y equipo que han adquirido en la compañía

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017, corresponde a:

Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 7.060,02
Otras Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 3.612,00
Impuestos y retenciones por pagar	\$ 156,62
Participación a trabajadores	\$ 453,60
Obligaciones con el Iess	\$ 237,68
Otros pasivos por beneficios a empleados	\$ 375,35
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 1094,00
Total Cuentas por Pagar	\$ 12.989,27

Estos valores corresponden obligaciones que la empresa ha adquirido en este periodo tanto con los acreedores como con sus empleados.

NOTA 8 - RESERVA LEGAL

El saldo neto de esta Reserva se calculó por \$ 42,98 de acuerdo con la ley ecuatoriana, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Empresa, pero debe ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

C) RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

D) PERIODO CONTABLE

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017.

E) ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE LA GERENCIA

El análisis y discusión de la Gerencia en los estados financieros, que describe y explica las principales características de la situación financiera de la empresa, su desempeño financiero teniendo buenos proyectos para el año 2018.
