

**“TRANSPORTE NACIONAL E INTERNACIONAL DE CARGA PESADA Y
COMBUSTIBLE VICOTRANS S.A.”**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ANTECEDENTES

“TRANSPORTE NACIONAL E INTERNACIONAL DE CARGA PESADA Y COMBUSTIBLE VICOTRANS S.A.” Fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 18 de octubre del año 2013 ante el Doctor Patricio Vallejo Moscoso, Notario Público Primero del Canto Cuenca. La compañía se dedicará exclusivamente al transporte de la 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. Para cumplir con su objeto social, la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley y relacionado con su indicado objeto social.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

<u>SOCIO</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>	<u>CAPITAL PAGADO</u>	<u>%</u>
SANMARTIN GARATE ELVIA BEATRIZ	<u>\$ 200.00</u>	<u>\$ 200.00</u>	<u>25.00%</u>
SANMARTIN GARATE DIANA FRANCISCA	<u>\$ 200.00</u>	<u>\$ 200.00</u>	<u>25.00%</u>
SANMARTIN GARATE ANDREA MICHAELLA	<u>\$200.00</u>	<u>\$200.00</u>	<u>25.00%</u>
SANMARTIN GARATE KAREN DANIELA	<u>\$200.00</u>	<u>\$200.00</u>	<u>25.00%</u>
TOTALES	<u>\$800.00</u>	<u>\$800.00</u>	<u>100%</u>

Aprobada la escritura de Constitución, mediante Resolución no. SC.DIC.C. 13,0979 con fecha siete de noviembre del dos mil trece, de la Superintendencia de Compañías de Cuenca, y registrada bajo el No. 75 del Registro Mercantil del 18 de noviembre del 2013.

Se desempeña en los cargos de Gerente General y Presidente respectivamente de la Compañía VICOTRANS S.A, la Ing. Andrea Michaela Sanmartín Garate y Karen Daniela Sanmartín Garate, por periodos de dos años, pudiendo indefinidamente ser reelegidos en caso de falta o ausencia.

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. SC.ICLCPAIFRS.11.010 con fecha 11 de octubre del 2011.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha decidido adoptar las siguientes políticas contables que se detallan a continuación.

- ✓ Respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir del sexto mes desde su emisión.
- ✓ En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía no designa un porcentaje exacto para la cuenta cartera vencida al cierre del período contable en referencia.
- ✓ La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un período de vida útil de 5 años para los Vehículos y en caso de que la compañía adquiera otros Activos, se definirá con una nueva política, y de acuerdo a criterio contable y de los administradores.

- ✓ Para las obligaciones con los empleados, la compañía provisionará mensualmente los valores correspondientes a Vacaciones, Décima Cuarta, y Décima Tercera remuneración.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

DETALLE	AÑO 2017
Caja Cheques	1351.99
Bancos	22.15
TOTAL	1374.13

NOTA 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

En esta cuenta contable se han contabilizado los rubros pendientes de cobro por la operación normal de la empresa.

DETALLE	AÑO 2017
Documentos y cuentas por cobrar Clientes no relacionados	112495.09
Otras Cuentas por Cobrar	540.26
TOTAL	113035.35

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta nota comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores y empleados el mismo que se compensara en el año 2018. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2017
Anticipos a proveedores	927.46
Anticipo de Empleados	1900.00
TOTAL	2827.46

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A continuación se detalla el activo fijo adquirido por la empresa y que registran a valor contable con su respectiva depreciación.

DETALLE	AÑO 2017		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
VEHICULOS	237285.95	138120.86	99165.09
TOTAL			99165.09

NOTA 7.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

La empresa cuenta con un rubro denominado "garantías" al 31/12/2017, la cual, serán recuperadas en el 2018. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2017
Garantías Dísqas	12000,00
TOTAL	12000,00

NOTA 8.- PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores y los cheques postfechados al 31 de Diciembre del 2017 los mismos que se pagaran en el año 2018.

DETALLE	AÑO 2017
Proveedores	73226,29
Cheques Postfechados	12449,15
TOTAL	85675,44

NOTA 9.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

DETALLE	AÑO 2017
Sueldos por pagar	161290,19
Otras Cuentas por pagar	26802,75
Obligaciones con Instituciones Financieras	39239,50
Obligaciones con la Administración Tributaria	1985,99
Impuesto a la Renta por Pagar	2446,45
Obligaciones corrientes con el IESS	3235,45
Beneficios de ley a empleados	17306,64
Participación Trabajadores por pagar	8033,81
Anticipo clientes por prestación de servicios	23969,82
TOTAL	284310,60

NOTA 10.- PASIVOS NO CORRIENTES

En esta cuenta se detallan los valores de los préstamos que la entidad mantiene.

DETALLE	AÑO 2017
Cuentas por Pagar	150202,34
TOTAL	150202,34

NOTA 11.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Es un aporte en efectivo que el Socio numero uno a entregado a la empresa y se detalla a continuación

DETALLE	AÑO 2017
Socio	800.00
TOTAL	800.00

NOTA 12.- RESERVA LEGAL

Según el art. 109 de la LEY DE COMPAÑIAS establece que se formara un fondo de reserva hasta que alcance por lo menos el 20% del capital social y en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto. Por lo tanto para dar este cumplimiento se detalla lo siguiente:

DETALLE	AÑO 2017
Reserva Legal	5513.94
TOTAL	5513.94

NOTA 13.- RESULTADOS ACUMULADAS

En esta nota se detallan las Ganancias acumuladas y las Perdidas acumuladas que se dio al 31/12/2017, el mismo que se detalla a continuación. Vale resaltar que se realizó la amortización de la pérdida del año anterior por ese motivo la pérdida disminuye.

DETALLE	AÑO 2017
Ganancias Acumuladas	104765.03
Perdidas Acumuladas	429455.86
TOTAL	324690.83

NOTA 14.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Dentro de la cuenta resultados del ejercicio presenta en el Estado Financiero una ganancia para el año 2017.

DETALLE	AÑO 2017
Ganancia Neta del Periodo	26590.54
TOTAL	26590.54

Cuenca, 31 de Marzo de 2018