NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PRIETO ROJAS CIA. LTDA.

Guayaquil, 30 de Marzo del 2018

Nota 1.-
Los Estados Financieros presentados al 31 de Diciembre del año 2017 han sido confeccionados mediante la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYME.

Nota 2.-
La empresa Compañía de Transporte Pesado Prieto Rojas Cia. Ltda. es una compañía limitada constituida mediante Escritura Pública el día 30 de Marzo del año 2006. Esta domiciliada en la ciudad de Guayaquil, en la Calle Cuenca Nº 1-A y Calle Ecuador, Edificio Centro Ecuador, OFICINA 1003. La actividad principal que desarrolla es el transporte de productos agrícolas (caña de azucar), durante el año de calculo que se realiza durante el 1 de enero de cada año.

Nota 3.-
El registro de las operaciones se ha efectuado mediante la aplicación de políticas contables con base que la norma contable establece, cuando los principales los siguientes:

3.1 Los ingresos por ventas se registran de manera normal en el momento en que se prestaron los servicios por el cliente, independiente de la forma de pago de acuerdo a lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. Los Bienes adquiridos bajo leasing financiero que afecte de los años en que se mantuvo la ocupación del bienes.

3.2 Los gastos se registran al momento que son devengados, o al pago si le afecta en forma inmediata, tanto financiero como administrativo, por lo que se consideran costos de ventas y no afectan significativamente.

3.3 Los Beneficios Sociales del personal que labora bajo responsabilidad de la empresa, se pagan en efectivo y en forma anticipada en un año en de pago anticipado para la parte operativa y aplicado para la parte administrativa.

3.4 En lo que respecta a los activos de Propiedad, Planta y Equipo lo mediremos y reconocemos en efectivo de valor de compra siempre y cuando cumpla con requisitos de NIIF para Pymes. Los activos fijos se registran al costo de adquisición y se aplica el valor residual proporcionado cada año, en base a las características establecidas por la ley de Regimen Tributario interno por cuenta esta administración mantiene el criterio que son los adecuados para registrar este rubro, de conformidad al siguiente detalle:

CUADRO	%
EDIFICIOS Y TERRENOS	5%
VEHICULOS Y CAMIONES	20
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	33

3.5 Al 31 de Diciembre de cada ejercicio económico, se realizará que no se necesitan ajustes o calculo adicional con respecto a los activos depreciados de manera normal, y

Financiera S.A. **$ 300.000,00**

Nota 18.- Representa el PATRIMONIO total de la empresa distribuido en los siguientes grupos:

Capital Suscrito	800,00
Aportes de Capital	1.000,00
Resultados No Acumulados	10.704,44
Resultado Del ejercicio	85.660,42
TOTAL PATRIMONIO	**$ 97.364,86**

Nota 19.- Los INGRESOS ORDINARIOS representan el saldo de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio:

Transporte de Caña Turbo EN.	1.799.995,12
Otros Ingresos Varios	1.000,00
TOTAL DE INGRESOS	**$ 1.799.995,12**

NOTA 21.- COSTO DE OPERACIÓN representa lo siguiente desagregación:

SUELDOS Y SALARIOS	172.517,72
APORTES AL IESS	14.908,72
BENEFICIOS SOCIALES	18.235,88
ARRENDAMIENTO OPERACIONAL	7.500,00
ARENDEO OPERATIVO	1.741,20
COMBUSTIBLE	18.900,17
SEGUROS	16.941,55
REPUESTOS Y UTILES	19.723,38
MATERIALES Y SUMINISTROS	172.288,99
GASTOS MEDICOS	4.118,61
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	11.941,11
DEPRECIACIONES	187.019,41
TOTAL COSTO DE OPERACIÓN	**$ 1.441.831,39**

Nota 22.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN representa lo siguiente desagregación:

SUELDOS Y SALARIOS	69.600,12
APORTES AL IESS	8.356,03
BENEFICIOS SOCIALES	9.178,12
HONORARIOS PROFESIONALES	41.123,01
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.128,12
COMISIONES Y SUMINISTROS	1.000,00
INSUMOS	87,17
GASTOS DE GESTION	8.241,23
GASTOS DE ARRENDAMIENTO	1.000,00
GASTOS DE LA CONTRIBUCIONES	1.000,01
GASTOS DE VIAJES	1.000,00
OTROS GASTOS DE GESTION RELACIONADOS	47.180,15
GASTOS DE DEPRECIACIÓN	1.000,00
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**$ 142.893,79**

Nota 23.- PARTICIPACIÓN DE LOS UTILIDADES representa valores que se deducen de la utilidad de la empresa para el pago de las siguientes obligaciones tributarias, laborales y societarias:

Utilidad en la Renta	21.415,06
Participación de Trabajadores	12.812,54
	$ 34.227,60

EDUARDO CESAR CARRIÓN MACHUCA
GERENTE GENERAL

Nota 10.- Representa los saldos de DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR al cierre del ejercicio como consecuencia del registro de compras de bienes, saldo a servicios de carácter ordinario en la actividad, de acuerdo a lo siguiente desagregación:

PROVEEDORES LOCALES	**$ 2.407,00**

Nota 11.- Representa deudas CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA por los siguientes conceptos pagados dentro de 15 días:

Retención Fuente 1%(Bienes)	346,11
Retención Iva 2%(Bienes)	360,32
TOTAL CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	**$ 706,43**

Nota 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS no se registraron valores en este cuenta ya que no se requirieron con una deuda actualmente.

PRESTAMO BANCARIOS	
Banco Bolivariano (cap. Trabajo)	11.700,00

Nota 13.- OBLIGACIONES CON EL IESS corresponde a valores provisionados de cargo al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por contribuciones sociales correspondiente al mes anterior.

Aporte Personales	1.111,78
Aportes Patronales Empleados	1.111,78
Préstamos Quirografarios	175,00
Aportes Patronales	2.128,58
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	**$ 14.428,35**

Nota 14.- BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS representan provisiones de obligaciones sociales formadas mediante provisiones mensuales para ser pagadas en forma anticipada de acuerdo a las disposiciones legales.

Décimo Tercer Sueldo	341,83
Décimo Cuarto Sueldo	1.020,83
Participación Trabajadores	12.812,54
BENEFICIO DE LEY EMPLEADOS	**$ 14.175,20**

Nota15.- OTROS GASTOS POR PAGAR representan las pagos por cuentas del administrativo de la empresa:

Sueldos por pagar 1 EMPLEADO(S)	**$ 7.901,00**

Nota 16.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS representa el saldo mantenido por proveedores vinculados de:

Almacenes S.A.	**$ 301.219,00**

Nota 17.- PASIVOS A LARGO PLAZO representa el saldo no corriente por proveedores vinculados de:

Financiera S.A. **$ 300.000,00**

Nota 18.- Representa el PATRIMONIO total de la empresa distribuido en los siguientes grupos:

Capital Suscrito	800,00
Aportes de Capital	1.000,00
Resultados No Acumulados	10.704,44
Resultado Del ejercicio	85.660,42
TOTAL PATRIMONIO	**$ 97.364,86**

Nota 19.- Los INGRESOS ORDINARIOS representan el saldo de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio:

Transporte de Caña Turbo EN.	1.799.995,12
Otros Ingresos Varios	1.000,00
TOTAL DE INGRESOS	**$ 1.799.995,12**

NOTA 21.- COSTO DE OPERACIÓN representa lo siguiente desagregación:

SUELDOS Y SALARIOS	172.517,72
APORTES AL IESS	14.908,72
BENEFICIOS SOCIALES	18.235,88
ARRENDAMIENTO OPERACIONAL	7.500,00
ARENDEO OPERATIVO	1.741,20
COMBUSTIBLE	18.900,17
SEGUROS	16.941,55
REPUESTOS Y UTILES	19.723,38
MATERIALES Y SUMINISTROS	172.288,99
GASTOS MEDICOS	4.118,61
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	11.941,11
DEPRECIACIONES	187.019,41
TOTAL COSTO DE OPERACIÓN	**$ 1.441.831,39**

Nota 22.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN representa lo siguiente desagregación:

SUELDOS Y SALARIOS	69.600,12
APORTES AL IESS	8.356,03
BENEFICIOS SOCIALES	9.178,12
HONORARIOS PROFESIONALES	41.123,01
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.128,12
COMISIONES Y SUMINISTROS	1.000,00
INSUMOS	87,17
GASTOS DE GESTION	8.241,23
GASTOS DE ARRENDAMIENTO	1.000,00
GASTOS DE LA CONTRIBUCIONES	1.000,01
GASTOS DE VIAJES	1.000,00
OTROS GASTOS DE GESTION RELACIONADOS	47.180,15
GASTOS DE DEPRECIACIÓN	1.000,00
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**$ 142.893,79**

Nota 23.- PARTICIPACIÓN DE LOS UTILIDADES representa valores que se deducen de la utilidad de la empresa para el pago de las siguientes obligaciones tributarias, laborales y societarias:

Utilidad en la Renta	21.415,06
Participación de Trabajadores	12.812,54
	$ 34.227,60

EDUARDO CESAR CARRIÓN MACHUCA
GERENTE GENERAL