

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

Guayaquil, 06 de Marzo del 2019

Nota 1.-

Los Estados Financieros presentados al 31 de Diciembre del año 2019 han sido confeccionados mediante la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIF.

Nota 2.-

La empresa Compañía de Transporte Pesado Prieto Rojas Cia. Ltda. es una compañía limitada constituida mediante Escritura Pública el día 20 de Enero del año 2000. Esta domiciliada en la república del Ecuador, provincia del Cajas, Cantón Azuagues Cajas, TONEMAZA número 004 intersección: DMSJO AGADO. La actividad principal que desarrolla es el transporte de productos agrícolas (trafes de asucari), durante el ciclo de zafra que se realiza durante el 2do semestre de cada año.

Nota 3.-

El registro de las operaciones se ha efectuado mediante la aplicación de políticas contables formales que la técnica contable determina, siendo las principales, las siguientes:

3.1 Los ingresos por ventas se registran de manera normal en el momento en que el producto es recibido por el cliente, independiente de la forma de pago la misma que se realiza en un periodo no mayor de 15 días. Los precios de venta son preestablecidos y normalmente no llevan implícito ningún interés por efecto de los días en que se demora la recepción del dinero.

3.2 Los gastos se registran al momento que son consumidos y el pago se lo efectúa en forma inmediata, cuya demora es solamente el periodo de trámite administrativo, por lo que se consideran pagos al contado y no conllevan implícito un interés.

3.3 Los Beneficios Sociales del personal que labora bajo responsabilidad de la empresa, se pagan en efectivo y en forma proporcional en cada rol de pago semanal para la parte operativa y quincenal para la parte administrativa.

3.4 En lo que respecta a los activos de Propiedad, Planta y Equipo la medición y reconocimiento se efectúa al valor de compra siempre y cuando supere un mínimo de \$1000.00, se establece un régimen de depreciación en forma lineal luego de disminuir un valor residual previamente calculado, en base a los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno por cuanto esta administración mantiene el criterio que son los adecuados para registrar este acto, de conformidad al siguiente detalle:

CLASE	%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
MUEBLES Y ENSERES	10
VEHICULOS	20
EQUIPO DE COMPUTACION	10
INMUEBLES	5

3.5 En lo que respecta a la provisión de Jubilación Patronal, se establece que no es necesario realizar el cálculo actuarial por cuanto es una empresa de reciente creación y la relación costo beneficio podría presentarse negativa, considerando la inestabilidad de los trabajadores en el área rural donde la empresa presta sus servicios por lo tanto se abstiene de efectuar un cómputo actuarial hasta futura decisión.

Nota 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO corresponde a los valores de caja y bancos y cualquier inversión a un plazo menor de 90 días, de acuerdo a la siguiente desagregación:

Banco Internacional	4,270,77
Banco del Pacifico	-1,008,57
Banco Ganayquil	938,24
Banco Internacional (futurfp)	4,227,89
	<u>7,832,93</u>

Nota 5.- DOL X COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS corresponde al saldo de nuestro cliente potencial Ingenio San Carlos S406 37 L74 cuyo valor se hará efectivo en los primeros días del próximo ejercicio, por lo que no es considerado como un crédito otorgado.

Nota 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES representa saldos de préstamos instantáneos para provisión de fondos de nuestro socio Armando Manrique,

Armando Manrique	6,647,70
	<u>\$ 6,647,70</u>

Nota 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR CUENTES RELACIONADOS corresponde a saldos de las siguientes cuentas por actividades comerciales:

Suñes S.A	109,317,81
	<u>\$ 109,317,81</u>

Nota 8.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS representa el saldo de anticipos de remuneración al personal que momentáneamente están pendiente de cobro:

Préstamo y anticipo a Choferes	2,011,63
Fama Maran Edison Xavier	403,89
	<u>\$ 2,415,52</u>

Nota 9.- ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE que serán liquidados en el pago de impuesto a la Renta del año 2019, en abril del 2020

Retención Fuente Iva	134,40
	<u>\$ 134,40</u>

Nota 10.- ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE que serán liquidados en el pago de impuesto a la Renta del año 2019, en abril del 2020

Retenciones Impuesto a la Renta	44,454,47
	<u>\$ 44,454,47</u>

Nota 11.- INVENTARIOS se registraron saldos de \$45.697,33 exclusivamente de repuestos para vehículos que respaldan la actividad operacional.

Nota 12.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS valor correspondiente a un fondo de garantía por compra de combustible el mismo que una recintegrado en Enero 2020 por \$3.000,00

Nota 13.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES bajo este concepto se han agrupado valores de menor cuantía según el siguiente detalle:

Deposito en Garantía	120,00
Descuentos Transparencia M. Mandueña	47,26
	<u>\$ 167,26</u>

Nota 14.- MAQ. EQUIPO E INSTALACION- EQUIPO DE COMPUTACION Y VEHICULO , EQUIPO TRANSPORTE con el valor de adquisición de los siguientes elementos cuyo valores actuales son los siguientes

	V/Original	Depreciación	Valor Neto
Máquinaria & Equipo	159.600,23	42.349,17	117.251,06
Vehículo	994.580,01	749.258,94	245.321,07
Equipos de Computación	11.803,10	11.842,40	2.020,70
Valor Neto:	<u>\$ 1.165.983,34</u>	<u>\$ 803.450,51</u>	<u>\$ 364.552,83</u>

Nota 15.- CUENTAS Y DOC. POR PAGAR NO RELACIONADAS representan los saldos pendientes de pago de los proveedores de bienes y servicios al cierre del ejercicio, que no han sido cancelados debido a que transitoriamente se encuentran en el proceso interno de registro y emisión de los pagos correspondiente por un monto de \$126.442,57.

Nota 16.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS representa el saldo por préstamos corrientes recibidos de la empresa Alexcorp S.A por el monto de \$261.461,77

Nota 17.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Representa saldos corrientes por préstamos relacionados con servicio fiduciario y un camión volvo

PRESTAMO BANCARIO	
Banco Internacional (Crédito Educativo)	19.345,59
Banco Internacional (Cap.Trab)	100.000,00
	<u>119.345,59</u>

Nota 18.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES representa la provisión tributaria correspondiente al impuesto a la renta del ejercicio que deberá ser cubierto en el mes de Abril del 2020 por \$20.990,06

Nota 19.- PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR representa la provisión de carácter social correspondiente a la participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio que deberá ser cubierto en el mes de Marzo del 2020 por \$4.434,50

Nota 20.- OBLIGACIONES CON EL IESS corresponde a valores pendientes de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por contribuciones sociales correspondiente al mes anterior.

Aportes Personales	2.259,61
Aportes Patronales	5.090,99
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 7.350,60

Nota 21.- BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS representa provisiones de obligaciones sociales formadas mediante provisiones mensuales para ser pagados en fecha posterior de acuerdo a las disposiciones legales.

Decimo Tercer Sueldo	360,79
Decimo Cuarto Sueldo	1.099,54
BENEFICIO DE LEY EMPLEADOS	\$ 1.459,33

Nota 22.- OTROS PASIVOS CORRIENTES representan valores de varias cuentas por pagar de acuerdo a la siguiente desagregación:

Retención Fuente (pagos)	4.295,53
Retención IVA (pagos)	785,29
Sueldos por pagar (operaciones)	4.413,19
Transportistas Contratados (de Factura)	15,24
Costo Conting (Garantía)	5.611,10
Costo Pastoreo (Carretero)	680,58
	19.800,71

Nota 23.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS representa el saldo no corriente por prestamos a largo plazo para la adquisición de un vehículo VCMV recibido de:

Absacorp S.A.	\$ 400.000,00
---------------	----------------------

Nota 23.- Representa el PATRIMONIO total de la empresa distribuido en los siguientes grupos:

Capital Social	400,00
Reservas de Capital	3.828,86
Resultados Acumulados	111.055,53
Prejuicio Ejercicio	4.065,48
TOTAL PATRIMONIO	\$ 119.369,87

Nota 24.- Los INGRESOS ORDINARIOS representan el saldo de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio.

Ventas Tarifa OPA	4.457.424,82
Otros	13.274,24
TOTAL DE INGRESOS	\$ 4.468.699,06

NOTA 25.- COSTO DE OPERACIÓN representa la siguiente desagregación:

SUELDOS Y SALARIOS	313.117,54
APORTES AL IESS	56.571,28
BENEFICIOS SOCIALES	66.251,73
DEPRECIACIÓN COSTO HISTÓRICO ACCELERADA	714.466,64
CONSUMO DE COMBUSTIBLE	243.306,21
SUMINISTRO Y HERRAMIENTAS	212.590,98
MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	171.005,81
SEGUROS	31.060,81
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	7.106,59
SERVICIOS BÁSICOS	15.754,77
OTROS	2.318.280,54
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	<u>4.240.660,59</u>

Nota 26.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN representa la siguiente desagregación:

SUELDOS Y SALARIOS	54.812,09
APORTES AL IESS	6.894,19
BENEFICIOS SOCIALES	37.122,80
HONORARIOS PROFESIONALES	86.219,24
GASTOS DE GESTIÓN	67,30
GASTOS DE GESTIÓN	477,39
ARRENDOS OPERATIVOS	3.100,00
MANTENIMIENTO Y SUMINISTROS	762,25
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.856,11
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3.725,50
SERVICIOS PÚBLICOS	8.042,33
OTROS	17.898,74
COSTOS DE TRANSACCIÓN	4.813,00
COSTOS DE TRANSACCIÓN	24.888,95
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	<u>2.190.606,54</u>


EDUARDO CÉSAR CARDO ENCINA
 GERENTE GENERAL