

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO PUJILTRANS S.A

PUJILÍ - ECUADOR

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1/3

PUJILTRANS S.A es una Compañía de Transporte Pesado, constituida en sociedad anónima con dirección domiciliaria en el Cantón Pujilí, barrio Churupamba a doscientos metros antes de llegar a la Gasolinera Merizalde.

Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas aplicables en el Ecuador con fecha 12 de enero del año 2011, de la Superintendencia de Compañías mediante resolución N°. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01.

La preparación de los Estados Financieros en cumplimiento con las NIIF adoptadas requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la administración de la Compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables de la Compañía. Las áreas en las que se han efectuado juicios y estimaciones significativas en la preparación de los Estados Financieros.

Durante el ejercicio económico no se presentaron limitaciones de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

## **2 POLÍTICAS Y BASES CONTABLES**

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros, la Empresa observa Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, establecidos en la normatividad expedida por la Superintendencia de Compañías.

### NOTA 1

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.-** En esta cuenta se encuentra el dinero manejado en cuenta caja y bancos (debidamente respaldado por el Estado de Cuenta) que se recaudó por concepto de Servicios de Transporte e Ingresos de Actividades Ordinarias, generando un saldo a favor una vez realizado los diferentes gastos del ejercicio económico 2012.

### NOTA 2

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-** Esta cuenta representa los valores pendientes de cobro por concepto de préstamos otorgados a los señores socios que asciende a \$ 525,00 USD, y la diferencia es por valores adeudados a la Cía. por concepto de otros ingresos para cubrir gastos de imprevistos.

### NOTA 3

**APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN.-** Se considera el valor que los señores socios han aportado como futura capitalización.

## COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO PUJILTRANS S.A

PUJILÍ - ECUADOR

---

2/3

### NOTA 4

**CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.-** El capital suscrito es por el valor de \$ 1.050,00 USD, pero se entregó por concepto de Préstamos a los socios un valor de \$ 525,00 USD, y la diferencia del capital fue retirado por el señor Victor Yandun ex gerente de la cia., quien el 05 de enero del 2011 según certificación del Banco de Guayaquil procedió a retirar, en los actuales se están realizando los trámites pertinentes para la recuperación del capital faltante.

### NOTA 5

**GANANCIA DEL PERÍODO.-** Esta cuenta refleja que los ingresos del periodo 2012 superaron los gastos del mismo periodo, los mismos que pudieron ser cubiertos por los ingresos provenientes tanto del Servicio de Transporte prestados por la Cía.; así como también por lo aportes de los socios.

### NOTA 6

**OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-** Se consideró aporte de los socios tanto de mensualidades como de otros ingresos que se han aportado para gastos de imprevistos.

### NOTA 7

**SERVICIO DE TRANSPORTE.-** Se consideró el ingreso por concepto del Servicio de Transporte que presta la Compañía a la Sociedad en general.

### NOTA 8

**INTERÉS PRÉSTAMOS.-** El dinero colocado como préstamos a los socios genera un interés que beneficia a la Cía., por ser un ingreso que ayuda a cubrir los gastos de la misma.

### NOTA 9

**INTERÉS BANCARIO.-** Considera los valores que ingresan a la Cía. como notas de crédito de la Institución Financiera donde la Compañía invierte el dinero.

### NOTA 10

**HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES.-** Dentro de esta cuenta se encuentra agrupados los gastos que se realizaron por concepto de pago de la asesoría Contable por los servicios prestados durante el periodo 2012.

COMPañÍA DE TRANSPORTE PESADO PUJILTRANS S.A

PUJILÍ - ECUADOR

---

3/3

**NOTA 11**

**ARRENDAMIENTO OPERATIVO.-** En esta cuenta podemos evidenciar el dinero que se canceló por concepto de gasto arriendo de la oficina que ocupa la Cia. para desarrollar las actividades pertinentes con su actividad económica.

**NOTA 12**

**APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL.-** Dentro de esta cuenta se encuentra agrupados los gastos que se realizaron por concepto de pago del seguro del Sr. Gerente.

**NOTA 13**

**PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD.-** En este rubro se encuentran las publicaciones realizadas en la Gaceta para las convocatorias a los señores socios para las Juntas realizadas.

**NOTA 14**

**GASTOS GESTIÓN.-** En esta cuenta se considera el pago para realizar un trámite de la Cia la factura es de combustible y la fecha está del día en que se realizó la gestión pertinente.

**NOTA 15**

**IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS.-** En esta cuenta se considera los pagos realizados al SRI por concepto de las retenciones realizadas en el ejercicio fiscal correspondiente.

  
\_\_\_\_\_  
SR. CARLOS MENA  
GERENTE

  
\_\_\_\_\_  
ING. LORENA TAPIA  
CONTADORA