

# **NOTAS ACLARATORIAS.**

## **TRANSPORTE DE CARGA PESADA**

**“TRANSORVEPAL S.A.”.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

### **NOTA 1. INFORMACION GENERAL**

*La empresa TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSORVEPAL S.A. se encuentra en la Ciudad de Pasaje de la Provincia de El Oro, ubicada las oficinas en las calles las Monjas s/n y avenida Quito, esta empresa fue constituida en Ecuador, en la provincia de El Oro Cantón Pasaje.*

*La principal actividad realizada por esta empresa son el servicio de transporte de carga pesada..*

### **NOTA 2. BASE DE ELABORACION**

*Los estados financieros han sido elaborados en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico, todas las cifras presentadas en las presentes notas están expresadas en dólares estado unidenses, que es la moneda de presentación y funcional de la Sociedad.*

*La presentación de estados Financieros de acuerdo con las NIIF fue realizada cumpliendo con las exigencias y correspondiente aplicación de políticas contables a transacciones y hechos de la empresa.*

### **NOTA 3. POLITICAS CONTABLES**

### **NOTA 3.1. Efectivo y equivalentes**

*Los registros en esta partida corresponde a los movimientos de aquellos gastos menores que son para la ejecución de la actividad, los cuales requieren ser cancelados o adquiridos al contado; el movimiento considerado a esta partida en la empresa, se determina que representa el 0.24% del total de activos.*

*Con relación en la cuenta bancos perteneciente al grupo de efectivo y equivalentes de efectivo, se conoce que en esta cuenta se representan todos los movimientos económicos de la empresa, equivalente al 0.64% de la cuenta de grupo efectivo y equivalentes de efectivo; en esta cuenta rara vez por falta de disponibilidad de fondos se encuentra sobregirada, en caso de ser así se establece como política contable que los sobregiros bancarios que se muestran en el pasivo en el rubro obligaciones financieras.*

<b>COMPOSICION</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Efectivo en caja	234.50	500.00
Banco	3204.34	831.55
<b>Efectivo y Equivalente de efectivo</b>	<b>3.438.84</b>	<b>1.070.95</b>

### **NOTA 3.2. Otras Cuentas por Cobrar**

*Esta partida pertenece a rubros importantes las cuales son la venta de servicio de transporte de carga pesada, corresponden a los clientes locales \$107.738.85.*

*Los valores por cobrar por anticipo a proveedores asciende a \$13.002.06.*

*Los préstamos y anticipos a empleados ascienden a \$14.25; son aquellos solicitados previamente al administrador para la respectiva autorización y acreditación a su favor, para luego ser descontado en los próximos roles de pago, según lo acordado.*

COMPOSICION	2017	2016
Cuentas por cobrar clientes locales	107.738.85	71.884.04
Anticipo a Empleados	14.25	47.18
Préstamos a Empleados		187.42
Anticipo a Vacaciones a Empleados		555.66
Anticipo a Proveedores	13.002.06	1.579.21
<b>Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes</b>	<b>120.755.16</b>	<b>74.253.51</b>

**NOTA 3.3. Políticas contables de las existencias**

La empresa cuenta con inventario de productos no producidos por la empresa por un valor de \$ 5.549.11 al 31 de diciembre del 2017.

COMPOSICION	2017	2016
Inventario de Herramientas	5.549.11	3.961.16
<b>Inventarios</b>	<b>5.549.11</b>	<b>3.961.16</b>

**NOTA 3.4. Activos por pagos anticipados corrientes**

La empresa en sus estados financieros refleja pago anticipado, el mismo que se va devengando en forma mensual, correspondientemente al periodo contable.

COMPOSICION	2017	2016
Seguros pagados por anticipado	2.278.05	2.296.16
<b>Seguros pagados por anticipado</b>	<b>2.278.05</b>	<b>2.296.16</b>

**NOTA 3.5. Activos por impuestos corrientes**

La empresa en sus estados financieros refleja crédito tributario por impuesto de iva correspondientemente al periodo contable.

COMPOSICION	2017	2016
Credito Tributario Impuesto Renta	609.14	0.00
Credito Tributario IVA	16.513.67	16.513.67
<b>Inventarios</b>	<b>17.122.81</b>	<b>16.816,87</b>

### **NOTA 3.6. Propiedad Planta y Equipo**

*Los activos de propiedad planta y equipo son registrados al costo utilizado para ello el respectivo comprobante de venta o los valores registrados en los contratos en el caso de inmuebles; la estimación de vida útil.*

*La amortización a realizarse en la propiedad planta y equipo es por método de línea recta, asignadas correctamente al gasto del año, además abarcando tasas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, para que estos gastos sean deducibles, y registrando extracontablemente los valores por activos o pasivos por impuestos diferidos ocasionados por la diferencia entre las dos bases de valoración.*

*Para registrar un activo propiedad planta y equipo es política de la empresa que cumpla con la condición de ser un bien cuya vida útil sea mayor a un año y el valor antes de impuesto IVA mayor a \$ 1.000,00.*

*La propiedad planta y equipo asciende al 31 de diciembre del 2017 con rubros de la siguiente forma:*

- Vehiculos \$ 152.142.68
- (-)Depreciación Propiedad planta y equipo \$ - 77.201.01

### **NOTA 3.7. Cuentas por Pagar**

*Las cuentas por pagar proveedores, se realizan en condiciones de crédito normales, estas cuentas por pagar proveedores son realizadas entre 30 y 45 días plazo correspondiente a suministros y materiales necesarios para cumplir la actividad principal de la empresa.*

<b>COMPOSICION</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Cuentas por pagar Proveedores	73.363.94	53.240.58
Prestamos Relacionados	130.136.58	130.502.77
Anticipo a Clientes	0.00	3.780.40
Obligaciones con la Administracion Trib	75.66	544.09
<b>Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes</b>	<b>203.576.18</b>	<b>117.532.87</b>

### **NOTA 3.8. Obligaciones con el IESS**

*En esta partida se determina los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben los colaboradores como:*

- *Aporte Patronal por Pagar*
- *Fondos de Reserva por Pagar.*
- *Préstamo Quirografario*

<b>COMPOSICION</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Préstamos Quirografarios por Pagar	0.00	512.67
less por Pagar	828.64	724.34
<b>Obligaciones con el IESS</b>	<b>828.64</b>	<b>1.237.01</b>

*Tomándose en consideración que el valor del saldo de Obligaciones con el IESS por \$828.64 corresponde al importe a pagar por el mes de diciembre del 2017.*

### **NOTA 3.9. Obligaciones con Empleados**

*Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:*

- *Decimo Tercero*
- *Decimo Cuarto*
- *Vacaciones*
- *Utilidades*

<b>COMPOSICION</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Décimo Tercer Sueldo	319.62	279.44
Décimo Cuarto Sueldo	1.446.90	1206.3
Vacaciones por Pagar	1669.86	1.303.66
15% Participación a Trabajadores	698.97	2.264.98
<b>Obligaciones con los Empleados por Pagar</b>	<b>4.135.35</b>	<b>5.054.38</b>

*Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2017, como los nombrados anteriormente los cuales ascienden a \$4.135.35*

**NOTA 3.10. Capital suscrito o asignado.**

*En esta cuenta se determina el valor asignado al capital de la empresa que es de \$800, teniendo acciones por 800 cuyo valor nominal es de \$1,00 cada una, la empresa cuenta con dos accionistas el mismo que se detalla a continuación*

<b>Accionista</b>	<b>%</b>	<b>Participacion</b>	<b>Valor</b>
Orellana Vega William	50%	400,00	400,00
Serrano Vallejo Lorena	50%	400,00	400,00
<b>Obligaciones con el IESS</b>	<b>100%</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

**NOTA 3.11.**

:

**NOTA 3.12. Ganancias Acumuladas.**

*En esta partida se encuentra el valor de las ganancias de años anteriores pendientes de distribuir la cual asciende a \$.10.201.55 al año 2016.*

**NOTA 3.13. Ganancia del Periodo.**

*En este rubro encontramos la utilidad o pérdida generada del ejercicio, en esta empresa durante el año 2017 se generó utilidad del ejercicio la cual se estable después de los resultados de las actividades operacionales del negocio es de \$2.604.95.*

**NOTA 3.14. Ingresos**

*La partida de Ingresos por prestación de service de transporte de carga pesada, reconoce con la respectiva emisión de factura y transferencia del servicio.*

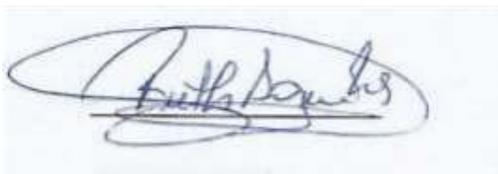
*En los estados financieros se reflejan ingresos de \$198.101.90 exclusivamente por ventas.*

**NOTA 3.15. Costos y Gastos de Venta de Producción**

*En esta cuenta tomamos en consideración los costos incurridos por la compra de los bienes no producidos por la empresa, suministros y materiales de producción, y otros costos de producción; estos costos ascendieron a 31 de Diciembre 2017 por \$  
193842.95*

**NOTA 3.16. Aprobación de los estados financieros.**

*Los estados financieros fueron aprobados por la Junta de Universal de socios, el 26 de enero 2018.*



**CONTADOR**  
**Ing. Ruth Aguilar**  
**Reg. # 23657**