



## TRANSPORTES ARROYO & NARANJO TRANSGDA S. A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Ejercicio económico 2017*

#### NOTA1.- Base de preparación y presentación de los Estados Financieros:

- Los Estados Financieros de la empresa COMPAÑIA TRANSPORTES ARROYO & NARANJO TRANSGDA S. A., han sido preparados por de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías, lo que exige su aplicación integral y uniforme en los ejercicios que se presenta.
- Los cuatro estados financieros: Balance General, Estado de Resultados, Flujos del Efectivo y Cambios en el Patrimonio que incluyen las notas de contabilidad, han sido preparados por la compañía, exigidos por las NIIF, correspondientes al periodo económico del 01 de enero al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados de conformidad a las referidas NIIF para PYMES.
- En relación a la base de medición y presentación, los estados financieros se registran sobre la base de devengado.
- La moneda funcional o unidad monetaria utilizada para expresar las cuentas en los estados financieros de la compañía, es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.
- A más de las NIIF, se aplican las respectivas políticas contables que forman parte de las siguientes notas a los estados financieros del ejercicio económico 2017.

**NOTA2.- Efectivo y equivalentes de efectivo.** - Los depósitos en efectivo se mantienen por lo general en cuentas bancarias de acceso inmediato, cuentas remuneradas e inversiones a corto plazo (depósitos a 90 días). Es así que al finalizar el periodo 2017 se cuenta con disponible de \$ 94.305,19

**NOTA3.-Cuentas por Cobrar accionistas.** - Corresponde al valor adeudado en el periodo por el accionista hacer devengados en el año siguiente, mediante el servicio de transporte en el con un valor de \$ 50.000,00

**NOTA4.-Credito Tributario de Impuesto RENTA.** - Corresponde al valor del 1% de retención en la fuente de los ingresos ordinarios (Servicio de Transporte de leche mediante tanqueros) correspondientes al periodo 2017 con un valor de \$ 10.253,45 más el Saldo a Favor del casillero 870 del Formulario 101 como resultado de la Conciliación Tributaria del año 2016, teniendo un valor total de \$ 11.218,80 por el año 2017.

**NOTA5.-Propiedad planta Y equipo (Vehículos).** - A fin de brindar un mejor servicio conforme el objeto social de la Compañía, se adquirió una flota vehicular mismos que incluyen los tanques cisternas para el transporte de leche a la empresa INDUTRIA LACTEAS TONI SA., único cliente, según el cuadro que se detalla a continuación:



Id	Fecha de Adquisición	Detalle de Adquisición	Descripción del Activo Fijo	Marca/Modelo/Año	Año	Placa	Costo	IVA 14%	Costo Total
1	10/05/17	Factura #001-001-000002189 del 10/05/17, Proveedor TONI SA, A Crédito de 3 años con derecho dominio de reserva, pagos trimestrales	Camión Tanquero	Hino; FM1J1RUA-2007 Color Blanco-Capacidad Lt:16500	2007	G0YD109	46,491.23	6,508.77	53,000.00
2	10/05/17		Camión Tanquero	Hino; FM1J1RUA-2007 Color Blanco-Capacidad Lt:16500	2007	GPH0689	48,245.61	6,754.39	55,000.00
3	10/05/17		Camión Tanquero	Hino; GH1J1MUA-2009 Color Blanco-Capacidad Lt:11300	2009	GRM0659	47,368.42	6,631.58	54,000.00
4	10/05/17		Camión Tanquero	Hino; GH1J1MUA-2009 Color Blanco-Capacidad Lt:11000	2009	GRM0668	48,245.61	6,754.39	55,000.00
5	10/05/17		Camión Tanquero	Hino; GD1J1LUA-2007 Color Blanco-Capacidad Lt:6900	2007	GPH0718	34,210.53	4,789.47	39,000.00
Suman Total							224,561.40	31,438.60	256,000.00

**NOTA6.-Depreciación Acumula Vehículos.** Es el desgaste por uso de los vehículos correspondiente del 20% anual del costo de cada uno de los vehículos-tanqueros, sin IVA, con un valor de \$ 28.693,96

**NOTA7.-Total del Activo.** -Al finalizar el periodo 2017, se ha consolidado un valor de \$ 351.391,43 Dólares en activos.

**NOTA8.-Cuentas por Pagar Industrias Lácteas Toni SA.** - Es una obligación corriente de la Compañía generada, adquisición de la flota vehicular mismos que incluyen los tanques cisternas para el transporte de leche a la empresa INSDUTRIA LACTEAS TONI SA, pagaderos a 3 años con reserva de dominio mediante pagos trimestrales, con saldo a cancelar de \$ 236.000,00 dólares más facturas emitidas por INSDUTRIA LACTEAS TONI SA, por faltante de leche en el transcurso del transporte con un valor de \$ 1.463,00 Dólares sumando un total a la cuenta por pagar de \$ 237.463,00

**NOTA9.-Cuentas por Pagar Conauto SA.** - Es una obligación corriente de la Compañía generada, por la adquisición de llantas para la flota vehicular con un saldo de \$ 3.234,06. Dólares.

**NOTA10.-Retenciones en la Fuente.** - Es una obligación corriente que la empresa mantiene por retenciones en la Fuente del 1%,2%,8%, generadas en las transacciones diarias de la Compañía, correspondiente al mes de diciembre pagadero al 10 de enero del Próximo año con un valor de \$ 1.006,94.

**NOTA11.-Retenciones en el IVA.** - Es una obligación corriente que la empresa mantiene por retenciones en la Fuente del 30%,70%,100%, generadas en las transacciones diarias de la Compañía, correspondiente al mes de diciembre pagadero al 10 de enero del Próximo año con un valor de \$ 26,64.

**NOTA12.-Impuesto por Pagar del Ejercicio.** - Es una obligación corriente de la Compañía generada del movimiento del periodo del 2017 a devengar el 10 de abril del 2018, con un valor de \$ 15.002,57.

Dirección: Feliza Egúez y Panamericano Norte. Parroquia Guanujo  
Guaranda - Ecuador  
Teléfono: 032 206-086

ARROYO & NARANJO  
TRANSGRA



**NOTA13.- Aporte al IESS.** - Obligación generada por el aporte Patronal y Personal de los empleados correspondiente al 20.60% vigente, con un valor de \$ 838,08.

**NOTA14.- Obligaciones con los Empleados.** - Corresponde a la Participación del 15% de los trabajadores a pagar de acuerdo al calendario del ministerio de Trabajo, calculado en base a la Utilidad del ejercicio 2016 que es de un valor de 31.584,82, generando un pasivo a favor de los trabajadores por un valor de \$ 4.737,72, más el calculado en base a la Utilidad del ejercicio 2017 que es de un valor de 93.200,54 generando un pasivo a favor de los trabajadores por un valor de \$ 13.980,08 dando un saldo a la cuenta de \$18.717,80, por pagar a trabajadores.

**NOTA15.-Total del Pasivo.** -Al finalizar el periodo 2017, se ha consolidado un valor de \$ 276.289,09 Dólares en pasivos.

**NOTA16.-Capital Pagado.** - La compañía TRANSPORTES ARROYO & NARANJO TRANSGDA S. A., ubicada en la parroquia Guanujo, Calle Feliza Egúez y Panamericana Norte, se constituyó con los señores accionistas: ARROYO MUÑOZ HERNAN ENRIQUE, propietario de setecientos noventa y dos acciones; y, OCHOA PEREZ ELOY RAFAEL, propietario de ocho acciones. Las acciones tienen un valor nominal de un dólar cada una; es decir, un Capital Suscrito y Pagado de \$ 800.00.

**NOTA17.-Reserva Legal.** - La compañía TRANSPORTES ARROYO & NARANJO TRANSGDA S. A., en base a sus estatutos de constitución, ha procedido a realizar el respectivo cálculo de la reserva legal del periodo 2016 con un valor de \$2.684,71 más la reserva legal del periodo 2017 con un valor de \$6.836,42 dando un saldo a la cuenta de \$9.521,13.

**NOTA18.-Utilidades Acumuladas del Ejercicios Anteriores.** - La compañía TRANSPORTES ARROYO & NARANJO TRANSGDA S. A., en base a sus estatutos de constitución, ha procedido a realizar el respectivo cálculo de la reserva legal del periodo 2016 con un valor de \$2.684,71, por ende, se afectado a la cuenta siendo así que, al finalizar el periodo 2017, esta cuenta tiene un valor de \$ 18.256,03.

**NOTA19.-Utilidades del Ejercicios.** - La compañía TRANSPORTES ARROYO & NARANJO TRANSGDA S. A., en base a sus estatutos de constitución, ha procedido a realizar el respectivo cálculo de la reserva legal del periodo 2017 con un valor de \$6.836,42, por ende, se afectado a la cuenta siendo así que, al finalizar el periodo 2017, esta cuenta tiene un valor de \$ 46.525,18.

**NOTA20.-Total del Patrimonio.** -Al finalizar el periodo 2017, se ha consolidado un valor de \$ 75.102,34 Dólares en patrimonio.

**NOTA21.-Total del Patrimonio+ Pasivo** -Al finalizar el periodo 2017, se ha consolidado un valor de \$ 351.391,43 Dólares.

**NOTA22.-Ventas con Tarifa 0%.** - Corresponde a los ingresos ordinarios generado por el servicio de transporte prestado a la industria Lácteas TONI SA en el periodo 2017, con un valor de \$ 1.025.364,29.

**NOTA23.-Servicio de transporte.** - Corresponde al valor pagado mediante facturas por servicio de transporte (Servicio de Transporte de leche mediante tanqueros), en el periodo 2017, con un valor de \$ 804.174,34.



**NOTA24.-Peajes.** - Corresponde al valor pagado mediante facturas por servicio de peajes en las diferentes rutas (Servicio de Transporte de leche mediante tanqueros), en el periodo 2017, con un valor de \$ 3.010,00.

**NOTA25.-Rebolsos transporte (faltantes/leche acida).** - Corresponde al valor generado por faltantes en el transcurso del servicio de Transporte de leche mediante tanqueros, así como también el reembolso por leche acida en el transcurso del servicio en el periodo 2017, con un valor de \$ 2.897,78.

**NOTA26.-Atencion social.** - Pago de diferentes gastos en atención a generar la licitación de transporte con la empresa Industria Lácteas TONI SA, con un valor de \$ 214,53.

**NOTA27.-Gastos Administrativos.** - Cuenta que agrupa el pago de sueldos y salarios y demás beneficios de ley a favor del trabajador (SUELDOS Y SALARIOS, APORTES AL IESS, DECIMOS, FONDOS DE RESERVA, ENTRES OTROSOS) en el periodo 2017, con un valor de \$ 22.096,41.

**NOTA28.-Gastos de Operación.** - Cuenta que agrupa el pago servicios bancarios y Servicio de Envío de Documentos, en el periodo 2017, con un valor de \$ 289,31.

**NOTA29.-Costos de Mantenimiento y Reparación.** -Pago por varios servicios y adquisiciones para el buen funcionamiento de la flota vehicular, con un valor de \$ 27.973,98.

**NOTA30.-Costos de Combustibles y lubricantes.** -Pago por el consumo de la flota vehicular, con un valor de \$ 15.688,02.

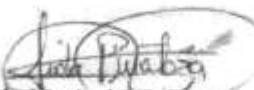
**NOTA31.-Gastos de Materiales y Suministros de Oficina.** -Pago por varios servicios y adquisiciones realizadas para generar la información documental, con un valor de \$ 449,16

**NOTA32.-Impuestos y Contribuciones (Costos y Gastos).** -Pago por varios servicios y adquisiciones con el IVA que no son objeto de devolución, con un valor de \$ 37.532,55.

**NOTA31.-Depreciacion Vehículos.** -Depreciación de la flota vehicular en la generación de ingresos, correspondiente al 2017, con un valor de \$ 28.693,96.

Para los fines legales pertinentes.

  
Dr. Hernán Enrique Arroyo Muñoz  
GERENTE GENERAL

  
Ing. Aida Marisol Piñalaza B.  
CONTADORA