



TRANSPORTES ARROYO & NARANJO TRANSGDA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ejercicio económico 2018

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

- Los Estados Financieros de la empresa COMPAÑÍA 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 período económico del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018, 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 2018.

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 2018 se cuenta con disponible de **\$ 12.476,17**

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 **\$ 45.311,13**

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 2018 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 2017, teniendo un valor total de **\$ 11.004,49** por el año 2018.

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 INSDUTRIA LACTEAS TONI SA., único cliente, según el cuadro que se detalla a continuación:



#	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; FM1JRUA-2007 Color Blanco-Capacidad Lt:16500	2007	GOY0109	46,491.23	6,508.77	53,000.00
2	10/05/17		Camión Tanquero	Hino; FM1JRUA-2007 Color Blanco-Capacidad Lt:16500	2007	GPH0689	48,245.61	6,754.39	55,000.00
3	10/05/17		Camión Tanquero	Hino; GH1JMUA-2009 Color Blanco-Capacidad Lt:11300	2009	GRM0669	47,368.42	6,631.58	54,000.00
4	10/05/17		Camión Tanquero	Hino; GH1JMUA-2009 Color Blanco-Capacidad Lt:11000	2009	GRM0668	48,245.61	6,754.39	55,000.00
5	10/05/17		Camión Tanquero	Hino; GD1JLUA-2007 Color Blanco-Capacidad Lt:6900	2007	GPN0218	34,210.53	4,789.47	39,000.00
Suman Total							224,561.40	31,438.60	256,000.00

NOTA6.-Depreciacion 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 2018, se ha consolidado un valor de **\$ 251.869,20** Dólares en activos.

NOTA8.-Cuentas por Pagar. - Es una obligación corriente de la Compañía generada, adquisición de la flota vehicular, proveedores y préstamo, con saldo a cancelar de **\$ 128.993,09** Dólares.

NOTA8.1.-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 **\$ 108.421,50** Dólares.

NOTA8.2.-Cuentas por Pagar Proveedores. - Es una obligación corriente de la Compañía generada, adquisición de Bienes y Servicios de mantenimiento de la flota vehicular, con saldo a cancelar de **\$ 20.571,59** Dólares.

NOTA9.-Obligación con Instituciones Financieras. - Es una obligación corriente de la Compañía generada, por Crédito Bancario No. 1905523 otorgado por el Banco Guayaquil, con saldo a cancelar de **\$ 36.439,71** 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 **\$ 1.434,57** Dólares.

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 \$ **81,34** Dólares.

NOTA12.-Impuesto por Pagar del Ejercicio. - Es una obligación corriente de la Compañía generada del movimiento del período del 2018 a devengar el 10 de abril del 2019, con un valor de \$ **7.196,59**.

NOTA13.- Aporte al IESS. - Obligación generada por el aporte Patronal y Personal de los empleados correspondiente al 20.60% vigente, con un valor de \$ **1.748,22** Dólares.

NOTA14.- Obligaciones con los Empleados. - Corresponde a Beneficios de Ley, Sueldos y Salarios a la Participación del 15% de los trabajadores dando un saldo a la cuenta de \$ **5.756,71** dólares por pagar a trabajadores.

NOTA14.1.- Por Beneficios de Ley MTD. - Corresponde a la Participación a la Décima Cuarta Remuneración \$ 482,40 Dólares Décima Tercera Remuneración por un valor de \$ 203,33 Dólares.

NOTA14.2.- Sueldos y Salarios. - Corresponde a la Nómina correspondiente al mes de diciembre del 2018 por pagar a trabajadores por un valor de \$ **5.070,98** Dólares.

NOTA14.3.- Participación del 15% trabajadores. - 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 2018 que es de un valor de \$21.177,20, generando un pasivo a favor de los trabajadores por un valor de \$ 3.176,58, más el saldo de \$ 4.703,00 calculado en base a la Utilidad del ejercicio 2017 dando un saldo a la cuenta de \$ **7.879,58** por pagar a trabajadores.

NOTA15.-Total del Pasivo. -Al finalizar el período 2018, 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 Egüez y Panamericana Norte, se constituyó con los señores accionistas: ARROYO MUÑOZ HERNAN ENRIQUE, propietario de setecientas 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 período 2016 con un valor de \$2.684,71 más la reserva legal del período 2017 con un valor de \$6.836,42 y reserva legal del período 2018 con un valor de \$1.800,06 dando un saldo a la cuenta de \$**11.321,19** dólares.

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 2016, esta cuenta tiene un valor de \$ 18.256,03, mas utilidad del Ejercicio 2017 con un valor de \$ 23.652,99 la misma que se avisto afectada con diversos ajustes realizados en el periodo 2018, dando un saldo a la cuenta de \$**41.909,02** dólares.



NOTA19.-Utilidades del Ejercicios. – La compañía **TRANSPORTES ARROYO & NARANJO TRANSGDA S. A.**, en base a sus resultados de las operaciones del periodo 2018 ha generado una Utilidad neta de un valor de \$9.003,97 dólares.

NOTA20.-Total del Patrimonio. –Al finalizar el periodo 2018, se ha consolidado un valor de \$ **54.030,21** Dólares en patrimonio.

NOTA21.-Total del Patrimonio+ Pasivo –Al finalizar el periodo 2018, se ha consolidado un valor de \$ **251.869,20** Dólares.

NOTA22.-Ventas con Tarifa 0%. - Corresponde a los ingresos ordinarios generado por el servicio de transporte prestado a la Industria Lácteas TONI SA y HACIENDAS en el periodo 2018, con un valor de \$ 1.111.121,05 Dólares.

NOTA23.-Beneficios a los Empleados y Honorarios. - Corresponde al valor pagado por nómina (Choferes, Contadora, Asistente, Gerente) de empleados bajo relación de dependencia, en el periodo 2018, con un valor de \$ **16.082,00** Dólares.

NOTA24.-Aportes a la Seguridad Social (Incluido Fondo de Reserva). - Corresponde al valor calculado sobre la nómina de empleados bajo relación de dependencia, Aporte Patronal del 11.15%, Aporte Patronal SECAP 0.50%, Aporte Patronal IECE 0.50% y Fondo de Reserva del 8.33% en el periodo 2018, con un valor de \$ **106.014,04** Dólares.

NOTA25.-Beneficios Sociales e Indemnizaciones. - Corresponde al valor pagado por Bonificación Alimentación, Décima Tercera y Cuarta Remuneración, vacaciones de empleados bajo relación de dependencia, en el periodo 2018, con un valor de \$ **14.944,51** Dólares.

NOTA26.-Gastos Salario Digno. - Corresponde al valor pagado por Bonificación al Salario Digno correspondiente al periodo 2017 al registrar el pago de Utilidades de abril 2018, con un valor de \$ **120,46** Dólares.

NOTA27.-Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales. - Corresponde al valor pagado por Servicios Profesionales (Comisario, etc.) correspondiente al periodo 2018, con un valor de \$ **1.146,75** Dólares.

NOTA28.-Mantenimiento y Reparaciones. - Corresponde al valor pagado mediante facturas por bienes y servicios para el mantenimiento de la Flota vehicular, en el periodo 2018, con un valor de \$ **60.730,39** Dólares.

NOTA29.-Mermas. - Corresponde al valor generado por faltantes en el transcurso del servicio de Transporte de leche, que mediante facturas Emitidas por Industrias Lácteas Toni SA se realiza el reembolso respectivo atreves de descuentos a las facturas de servicio de transporte, con un valor de \$ **22.782,98** Dólares.

NOTA30.-Comisiones. - Corresponde al valor generado por servicio Bancario, Intereses Pagados-Prestamos, del periodo, con un valor de \$ **2.991,78** Dólares.

NOTA31.-Combustible. - Corresponde al valor pagado mediante facturas de la Flota vehicular, en el periodo 2018, con un valor de \$ **76.290,29** Dólares.



NOTA32.-Lubricantes. - Corresponde al valor pagado mediante facturas de aceites y aditivos para el correcto funcionamiento de la Flota vehicular, en el periodo 2018, con un valor de \$ **20.582,75** Dólares.

NOTA33.-Transporte. - Corresponde al valor pagado mediante facturas por servicio de transporte (Servicio de Transporte de leche mediante tanqueros), en el periodo 2018, con un valor de \$ **653.088,04** Dólares.

NOTA34.-Gasto Viaje. - Corresponde al valor pagado mediante facturas de alimentación en reuniones con clientes, proveedores u otros, en el periodo 2018, con un valor de \$ **152,51** Dólares.

NOTA35.-Depreciacion Vehículos. -Depreciación de la flota vehicular en la generación de ingresos, correspondiente al 2018, con un valor de \$ **45.069,88** Dólares.

NOTA36.-Suministros y Materiales. - Corresponde al valor pagado mediante facturas de materiales de oficina, limpieza, termómetros, lavado de tanques y etc. en el periodo 2018, con un valor de \$ **9.189,76** Dólares.

NOTA37.-Otros Gastos. - Corresponde al valor pagado mediante facturas de Rastreo de Medición y Temperatura, servicio de envío de documentos, Gasto Peajes, prueba de Antibiótico y otros, en el periodo 2018, con un valor de \$ **21.881,64** Dólares.

NOTA38.-IVA que se carga al Costo o Gasto. - Corresponde al valor agregado del 12% pagado en facturas de bienes y servicio, en el periodo 2018, con un valor de \$ **24.918,93** Dólares.

NOTA39.-Impuestos y Contribuciones y Otros. -Pago de contribuciones superintendencia, intereses por mora, matricula vehículos, etc., con un valor de \$ **3.727,45** Dólares.

NOTA40.-Otros Gastos. -Corresponde a valores pagados sin documentos autorizados de SRI como respaldo de la transacción, por ende, es un valor no deducible para fines tributarios, correspondiente al 2018, con un valor de \$ **10.228,90** dólares.

NOTA41.-Resultado del Ejercicio Antes del 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta 2018. - Corresponde a la diferencia entre el Grupo 4 (Ingresos) menos el Grupo 5 (Egresos) del Estado de Resultados correspondiente al 2018, con un valor de \$ **21.177,20** dólares.

Para los fines legales pertinentes.


Dr. Hernán Enrique Arroyo Muñoz
GERENTE GENERAL


Ing. Aida Marisol Piñaloza B.
CONTADORA

