

TRANSPORTE DE CARGA PESADA SPONDYLUS G 33 - COTRANSPE S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADA EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

NOTA 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

TRANSPORTE DE CARGA PESADA SPONDYLUS G 33 - COTRANSPE S.A., fue constituida el 06 de Septiembre del 2016, de nacionalidad ecuatoriana, tipo de compañía anónima, expediente 709573, y su actividad económica principal es el transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas es la Provincia de Santa Elena, Cantón La Libertad, calle Av. 12 entre calles 44 y 45, barrio General Enríquez Gallo, edificio gasolinera CLP.

Los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2017 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo día el viernes 06 de Abril del 2018, los mismos que reflejan la verdadera situación económica y financiera de la empresa.

NOTA 2

PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, las Normas Internacionales de Contabilidad NIC, y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

NOTA 3

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables más significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros se presentan de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Unidad monetaria

Los libros legales de la sociedad, se llevan en dólares de los Estados Unidos de América, representados por su símbolo en los Estados Financieros.

Periodo de lo devengado

Los ingresos y gastos se registran contablemente en función de ocurrencia de los mismos.

Efectivo

El efectivo se presenta en el balance segregado conforme el grado de disponibilidad y/o restricciones.

Cuentas por cobrar – provisión para cuentas incobrables

Las cuentas por cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de su realización, para la provisión de cuentas dudosas, la sociedad tiene la política de provisionar el 1% de la cartera.

Inventarios

La sociedad valúa sus inventarios al costo promedio y registra el costo según factura más gastos de importación y las mercaderías en tránsito al costo de factura.

Inversiones en acciones

Las inversiones en la sociedad están registradas al costo de adquisición.

Activo fijo

Representa los bienes muebles e inmuebles que adquiere la sociedad, se registran al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que las reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan su vida útil restante se cargan al gasto a medida que se efectúan.

Depreciaciones

La sociedad utiliza el método de línea recta para depreciar sus activos de conformidad y aplicación según la normativa tributaria en nuestro país.

Inversiones a Largo Plazo

Las inversiones en acciones se registran por el método del costo de adquisición.

Reserva legal

De acuerdo con lo establecido por la Superintendencia de Compañía, la reserva legal se forma a través de la provisiones anuales del 10% de las utilidades netas de cada año, hasta que represente el 50% del capital social.

VENTAS: su justificante son las facturas y comprobantes de crédito fiscal emitidos por ventas al crédito y al contado, los cuales se archivan en los paquetes de ventas diarias.

INGRESOS: su justificante es el efectivo y los cheques recibidos diariamente provenientes de las ventas y otras actividades financieras, depositados en los bancos.

EGRESOS: su justificante son las facturas, comprobantes de crédito fiscal y recibos, los cuales son pagados diariamente por medio de cheques, efectivo y notas de débito bancarias y tarjetas de crédito corporativo.

COMPROBANTES DE DIARIO: su justificante son las entradas contables por los traslados de valores en las cuentas, contabilización de inventarios, y toda otra operación contable que no represente ingreso o egreso en efectivo.

Como el sistema contable es computarizado, se digitan los registros por cada partida que cubra una operación, ya sea de venta, ingreso, pagos, etc., generando los registros auxiliares o reportes mecanizados que sean necesarios para el control y contabilización de tales operaciones.

Los comprobantes justificantes y demás documentos probatorios son archivados y numerados correlativamente por cada mes y año separadamente, así: comprobantes de ingreso, de egresos, de diario y de ventas. Estos comprobantes se registran en un reporte mecanizado auxiliar mensual y se archivan en orden cronológico por mes y por año.

Con el sistema se generan muchos reportes con información completa de todas las operaciones de la empresa, las cuales ayudan al análisis y depuración de cuentas.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.-

3.1 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de efectivo en Caja y Bancos suman USD \$10.310,39 dólares, no hay movimiento del año anterior ya q recién en este período inicio su actividad comercial.

3.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2017, las Cuentas y Documentos por Cobrar comerciales no presenta movimiento alguno. En activos por impuestos corrientes existe el valor de USD \$302,80 dólares producto de retenciones en la fuente del 1% que le hicieron a la compañía.

3.3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS:

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta ya tiene movimiento producto de la compra de un vehículo (camión usado y en buen estado) por el valor de USD \$14.166,20 dólares.

3.4 CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre de 2017 esta cuenta refleja en el balance un saldo por el valor de USD \$14.633,36 dólares a continuación, desglose de esta cuenta:

Cuentas por Pagar Clientes	\$ 11.963,09
Retenciones de IVA	285,60
Retenciones en la fuente I.Renta	133,98
Impuesto a la Renta por Pagar	257,69
Cuentas por Pagar IESS	362,92
Beneficios Sociales Empleados	900,84
Dividendos por Pagar	<u>729,24</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	14.633,36

3.5 Patrimonio Neto.

Esta cuenta está constituida por el Capital suscrito por la compañía cuyo valor reflejado en el Balance General es de USD \$10.065,00 dólares (Diez mil sesenta y cinco dólares 00/100 de los Estados Unidos de América) y la Reserva Legal por el valor de USD \$81,03 dólares.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.-

3.6 INGRESOS Y GASTOS:

En los que respecta a las cuentas de ingresos y gastos estas cuentas ya reflejan movimiento, así en los ingresos por servicios prestados al 31 de diciembre de 2017 suman USD \$ 31.350 dólares y los gastos operativos suman USD \$ 30.093,58 dólares dando un excedente de USD \$ 1.256,42 dólares (Utilidad del presente ejercicio).

3.7 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS E IMPUESTO A LA RENTA:

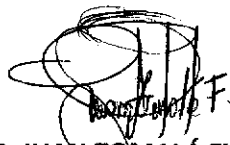
La empresa ha cumplido con sus declaraciones mensuales, así como la declaración de Impuesto a la Renta del período contable 2017 y otras obligaciones de ley como: Anexo Transaccional AT, Anexo de Accionistas Partícipes y Socios.

NOTA 4

EVENTOS SUBSECUENTES:

- A la fecha de emisión de mi informe, el Gerente ya ha presentado su informe de gestiones correspondiente al período 2017, el cual fue puesto a consideración del Directorio de la empresa y aprobada en todas sus partes.
- Entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente,



ING. COM. JUAN TOMALÁ FIGUEROA
CONTADOR
REG. 0.42502

La Libertad, 07 de Abril de 2018