

# **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO GERARD TRANSP S.A.**

## **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

### **NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **1.1 SISTEMA DE CONTABILIDAD**

##### **FUNDAMENTOS LEGALES Y NORMATIVOS**

La Compañía de Transporte Pesado GERARD TRANSP su contabilidad es elaborada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES ya que GERARD TRANSP es una sociedad sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, además se ha considerado las Normas Técnicas de Control Interno, las Políticas y Normas Técnicas de Contabilidad.

La información contable para la presente fecha se procesó en forma mixta, mediante el Programa TEMAX y los reportes de ingresos, gastos se procesaron en hoja electrónica Excel.

#### **1.2 METODO DE VALORACION**

La Compañía GERARD TRANSP sus activos fijos son registrados al costo de adquisición y su depreciación por el año 2018 se lo efectuó por el método de línea recta.

#### **ANTECEDENTES:**

El objetivo en calidad de Contadora de la Institución es mantener al día la información contable con el fin de que la misma sirva como una herramienta para la toma de decisiones oportunas, presentación de informes a los entes de control puntuales y pagos de impuestos sin multas e intereses.

Dentro de los aspectos económicos financieros expongo ante ustedes las siguientes notas aclaratorias a los Estados Financieros del año 2018.

#### **CUENTAS DE ACTIVO**

##### **NOTA 1. CAJA -BANCOS.**

El saldo que presenta estas cuentas pertenece al Banco Pichincha Cta. Cte. es de \$ 4572,62 es decir todo lo recaudado ha sido depositado de manera inmediata e intacta como determina las Normas Contables respecto de esta cuenta.

## NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de Cuentas por cobrar al 31 de diciembre del año 2018 presenta un valor de \$ 2.983,86 como se detalla a continuación:

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>2.983,86</b>
CxC Transbareti	2.280,96	
CxC Atcotrans	<u>702,90</u>	

Valores que son cancelados de forma mensual.

## NOTA 3. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Dentro de las cuentas del activo se presenta las cuentas otros activos corrientes, Crédito Tributario R.F Impuesto Renta que suma el valor de \$1.258,44 valores que van compensando anualmente en el Impuesto a la Renta que la compañía tiene que pagar al Servicio de Rentas Internas en la declaración del Impuesto a la Renta.

## NOTA 4. ACTIVOS FIJOS

El saldo de Activos Fijos al 31 de diciembre del año 2018 presenta un valor de \$ 148.536,39 y su depreciación es por el valor de \$ 27.434,01 su detalla es el siguiente:

<b>ACTIVOS FIJOS</b>		
<b>ACTIVOS FIJOS TANG.DEPRECIABLES</b>		<b>121.102,38</b>
Semiremolque	11.300,43	
Vehículo-Moto	2.052,67	
Dep.Acum.Moto	-369,48	
Vehículo-Trailer	134.883,29	
Dep.Acum.Trailer	-27.010,53	
Equipo de Computo	300,00	
Dep.Acum.Equipo de Computo	<u>-54,00</u>	

**TOTAL, ACTIVO: \$129.917,30.**

## CUENTAS DE PASIVO

## NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR

El saldo está constituido por obligaciones de pago contraídas por adquisiciones de bienes y servicios, retenciones de IVA y Renta, aportes de IESS como también por beneficios que tienen los socios y su valor es de \$ 123.251,56 su desglose es el siguiente:

<b>PASIVO</b>	-	<b>123.251,56</b>
<b>PROVEEDORES LOCALES</b>		<b>4.426,37</b>
CxP Atimasa	1.665,97	
CxP Plastiumn Part Llantas	<u>2.760,40</u>	
<b>CTAS POR PAGAR TRABAJADORES Y OTROS</b>		<b>56.555,11</b>
CxP Gerardo Mejía Efectivo	55.648,21	
CxP Patricia Villalva	493,01	

CxP Edgar Naranjo	413,89	
<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>		1.822,46
Aporte Patronal IESS	199,28	
Aporte Personal IESS	167,20	
15 % Utilidades Trabajadores año 2017	<u>1.455,98</u>	
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>		614,47
Retencion en la Fuente	172,80	
Retención IVA	<u>441,67</u>	
<b>ACREEDORES PATRIMONIALES</b>		59.833,15
Dividendos por Pagar año 2017	5.791,91	
Préstamos a Socios o Crédito a Mutuo por Pagar	<u>54.041,24</u>	

## NOTA 6. PATRIMONIO

El patrimonio es lo que dispone la compañía físicamente como jurídica su valor es de \$6.665,74 su detalle es el siguiente:

<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>6.665,74</b>
<b>CAPITAL</b>		1.643,55
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Capital Pagado Gerardo Mejía	700,00	
Capital Pagado Trajano Villegas	100,00	
Capital Pagado Amada Villegas	100,00	
Capital Pagado Jorge Espinoza	<u>100,00</u>	
<b>RESERVA LEGAL</b>		643,55
Reserva Legal	<u>643,55</u>	
<b>RESULTADOS</b>		5.022,19
Utilidad del Ejercicio	<u>5.022,19</u>	

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$129.917,30**

## ESTADO DE RESULTADOS

### NOTAS 7. INGRESOS

Los ingresos de la compañía al 31 de diciembre del año 2018 son de \$125.844,00 su desglose es el siguiente:

<b>INGRESOS</b>		<b>125844,00</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>125844,00</b>
<b>VENTAS</b>		<b>125844,00</b>
Venta Servicio Transporte 0%	<u>125844,00</u>	

### NOTAS 8. GASTOS

Los gastos efectuados por la compañía por el año 2018 es de \$120.821,81 de los cuales gastos administrativos suma el valor de \$113.547,64, los gastos de venta suman \$4.596,00 y para gastos financieros suma el valor de \$2.678,17 su desglose es el siguiente:

**EGRESOS****EGRESOS OPERACIONALES****GASTOS ADMINISTRATIVOS****113547,64**

Sueldos y Salarios	25503,64
Décimotercer sueldo	997,84
Décimocuarto sueldo	846,03
Aguinaldo Navideño	274,33
Vacaciones	596,91
Honorarios Profesionales	1653,33
Aporte Patronal	2814,61
Fondos de Reserva	543,09
Bonificaciones Sociales( Productividad )	8906,81
Otros Servicios Generales	169,19
Pasaje y Parquadero	100,70
Viaticos y Subsistencias	220,64
Gasto Mantenimiento.Vehículo	13365,72
Gasto Depreciación	13023,48
Gasto Credenciales	97,20
Accesorio Manten.Sistema Informático	300,00
Alimentos y bebidas	7121,86
Combustibles y Lubricantes	28090,33
Repuestos y Accesorios	8905,00
Otros Bienes Uso y Consumo	16,93

**GASTOS DE VENTA****4596,00**

Gasto de transporte	4596,00
---------------------	---------

**GASTOS FINANCIEROS Y OTROS****2678,17**

Gastos Impuestos Fiscales y Municipales	317,82
Gasto Impuesto permiso Funcionamiento	51,64
Gastos Intereses Bancarios	0,57
Gasto Seguros	234,08
Comisiones Bancarias	208,47
Otros Impuestos Fiscales	15,44
IVA que se carga al gasto	1850,15

En resumen, los ingresos suman el valor de \$125.844,00 y los gastos suman el valor de \$120.821,81 existiendo una rentabilidad de \$ 5.022.19

Cabe indicar que todos los ingresos y gastos son legales y se encuentra con toda la documentación de respaldo y archivado cronológicamente como determina las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Atentamente,



~~Dra. Janeth Guevara~~  
**Contadora**