

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

## **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

### **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 2019 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 2019.

##### **CUENTAS DE ACTIVO**

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

El saldo que presenta estas cuentas pertenece al Banco Pichincha Cta. Cte. es de \$ 3.317,08 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 2019 presenta un valor de \$ 2.983,86 como se detalla a continuación:

CUENTAS POR COBRAR			4.712,40
CxC Ecuatransportes		1.341,45	
CxC Transbareti		1.450,35	
CxC Repcontransport		970,20	
CxC B-Click S.A.		950,40	

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 \$1.244,50 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 2019 presenta un valor de \$ 148.536,39 y su depreciación es por el valor de \$ 33.214,03 su detalla es el siguiente:

ACTIVOS FIJOS TANG.DEPRECIABLES		115.322,36
Semiremolque	11.300,43	
Dep.Acumulada Semiremolque	-1.017,04	
Vehículo-Moto	2.052,67	
Dep.Acum.Moto	-738,96	
Vehículo-Trailer	134.883,29	
Dep.Acum.Trailer	-31.350,03	
Equipo de Computo	300,00	
Dep.Acum.Equipo de Computo	-108,00	

**TOTAL, ACTIVO: \$124.596,34.**

## 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 tienes los socios y su valor es de \$ 122.378,76 su desglose es el siguiente:

<b>PASIVO</b>		<b>122.378,76</b>
<b>CORTO PLAZO</b>		
<b>PROVEEDORES LOCALES</b>		2.693,49
Atimasa	730,46	
Ladeccia	18,91	
Indusur	286,72	

Economi S.A.	928,74	
Teojama Comercial	402,31	
Hispana de Seguros	117,35	
Conauto	209,00	
<b>CTAS POR PAGAR TRABAJ.</b>		54.733,06
CxP Gerardo Mejía Efectivo	51.743,79	
CxP Patricia Villalva	807,19	
CxP Edgar Naranjo	782,97	
CxP Carlos Bajaña	199,11	
CxP Janeth Guevara	1.200,00	
<b>OBLIGACIONES PATRONALES</b>		1.828,99
Aporte Patronal IESS	202,92	
Aporte Personal IESS	170,09	
15 % Utilidad Trabajadores 2017	1.455,98	
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>		293,33
Retención en la Fuente	133,33	
Retención IVA	160,00	
<b>ACREEDORES PATRIMONIALES</b>		62.829,89
Dividendos X Pagar 2017	5.791,91	
Préstamos a Socios o Crédito a Mutuo por Pagar	54.041,24	
Dividendos X Pagar 2018	2.996,74	

## NOTA 6. PATRIMONIO

El patrimonio es lo que dispone la compañía físicamente como jurídica su valor es de \$2.217,58 su detalle es el siguiente:

<b>PATRIMONIO NETO</b>			<b>2.217,58</b>
<b>CAPITAL</b>			
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		1.000,00	
Capital Pagado Gerardo Mejía	700,00		
Capital Pagado Trajano Villegas	100,00		
Capital Pagado Amada Villegas	100,00		
Capital Pagado Jorge Espinoza	100,00		
<b>RESERVA LEGAL</b>		976,52	
Reserva Legal	976,52		
<b>RESULTADOS</b>		241,06	
Utilidad del Ejercicio	241,06		

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$124.596,34**

## ESTADO DE RESULTADOS

### NOTAS 7. INGRESOS

Los ingresos de la compañía al 31 de diciembre del año 2019 son de \$83.274,61 su desglose es el siguiente:

<b>INGRESOS</b>				<b>83274,61</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>83274,56</b>	
<b>VENTAS</b>		<b>82879,00</b>		
Venta Servicio Transporte 0%		82879,00		
<b>COMPRAS</b>		<b>395,56</b>		
Descuento en Compras		395,56		
<b>INGRESO NO OPERACIONALES</b>			<b>0,05</b>	
<b>INGRESO EXTRAORDINARIOS</b>			<b>0,05</b>	
Otros Ingresos		0,05		

## NOTAS 8. GASTOS

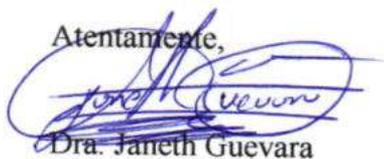
Los gastos efectuados por la compañía por el año 2019 es de \$83.033,55 de los cuales gastos administrativos suma el valor de \$81.017,70, los gastos de venta suman \$93,00 y para gastos financieros suma el valor de \$1.922,85 su desglose es el siguiente:

<b>EGRESOS</b>				<b>83033,55</b>
<b>EGRESOS OPERACIONALES</b>				
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			<b>81017,70</b>	
Sueldos y Salarios		21598,38		
Décimotercer sueldo		1404,53		
Décimocuarto sueldo		1180,64		
Vacaciones		302,76		
Honorarios Profesionales		1493,33		
Aporte Patronal		2435,02		
Fondos de Reserva		1405,92		
Fletes y Maniobras		10,00		
Otros Servicios Generales		258,00		
Pasaje y Parqueadero		196,00		
Gasto Mantenimiento Vehículo		6720,67		
Gasto Depreciación		5780,02		
Combustibles y Lubricantes		27721,21		
Repuestos y Accesorios		10494,42		
Otros Bienes Uso y Consumo		16,80		
<b>GASTOS DE VENTA</b>			<b>93,00</b>	
Gasto de transporte		93,00		
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>			<b>1922,85</b>	
Gastos Impuestos Fiscales y Municipales		93,82		
Gasto Seguros Matrícula Vehículo		1711,33		
Comisiones Bancarias		114,32		
Otros Impuestos Tasa Multas		3,38		

En resumen, los ingresos suman el valor de \$83.274,61 y los gastos suman el valor de \$83.033,55 existiendo una rentabilidad de \$ 241,06

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