

**TRANSPORTE DE CARGA ANDINA NORTE TCAN CIA. LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**ACTIVO DISPONIBLE**

NOTA 1.- CAJA Y BANCOS: Registra recursos de liquidez como el dinero en efectivo y manejo de dinero en instituciones financieras corresponden a ingresos provenientes de la prestación del servicio y los pagos a proveedores de bienes o servicios.

Está compuesta por:

- CAJA: Caja chica
- BANCOS: se maneja una sola cuenta corriente del Banco de Guayaquil, esta cuenta es utilizada para cumplir con los compromisos de pago a corto y largo plazo, y se registraran todos los depósitos y transferencias de los clientes

**ACTIVO EXIGIBLE**

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR: Constituido por los derechos producidos de la prestación de servicios a crédito y por préstamos realizados a terceros

- CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS: donde se registraran las obligaciones contraídas por los clientes que utilizaron los servicios de transporte y logística.
- PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES: registra los movimientos de las estimaciones ocasionadas por posibles contingencias a causa de la incobrabilidad de las cuentas por cobrar a corto plazo o a largo plazo.

**NOTA 3.- CRÉDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Constituido por:

- RETENCIONES EN LA FUENTE RENTA: retenciones efectuadas por los clientes

- RETENCIONES IVA EN LA FUENTE: retenciones efectuadas por los clientes
- ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA: es el valor estimado de impuesto correspondiente al período siguiente al que se declara.

## PASIVOS CORRIENTES

NOTA 4.- CUENTAS POR PAGAR DEL NEGOCIO: Se refiere a obligaciones contraídas por la empresa con proveedores para el giro normal del negocio, constituido por Proveedores

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR TRIBUTARIAS: Constituida por los impuestos retenidos a los proveedores y cobrados a los clientes, obligaciones que se deberán declarar a la administración tributaria por los valores generados:

- RETENCIONES EN LA FUENTE
- RETENCIONES DEL IVA
- IVA POR PAGAR VENTAS
- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

## CAPITAL PATRIMONIAL

NOTA 6.- CAPITAL SUSCRITO: Valor que posee la empresa, corresponde el aporte efectuado por los socios con carácter no reintegrable.

NOTA 7.- RESERVAS: Como Compañía Limitada se mantiene obligatoriamente valores en reserva legal y procedentes de las utilidades de la empresa.

NOTA 8.- UTILIDADES ACUMULADAS: Constituida por las utilidades netas de ejercicios anteriores no distribuidas por los socios.

## INGRESOS OPERACIONALES

NOTA 9.- INGRESOS POR VENTAS: Representa los ingresos provenientes de los servicios de:

- TRANSPORTE
- LOGISTICA Y COMERCIO EXTERIOR

## GASTOS

NOTA 10.- GASTOS ADMINISTRATIVOS: Conformado por los gastos que incurre la administración para promover y velar por la eficiencia en el cumplimiento de la gestión, así como el normal desarrollo de la función administrativa como son:

- SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRATIVOS
- HONORARIOS

NOTA 11.- SERVICIOS: Registra los gastos operativos de la empresa necesarios para brindar el servicio de transporte y logística.

- FLETES Y TRANSPORTE
- GASTOS POR SERVICIOS
- SUMINISTROS Y MATERIALES