

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORTE PRIMITO MENA CIA. LTDA.

2016

El presente informe de notas aclaratorias corresponde al periodo Enero a Diciembre del 2016.

Los estados financieros de Transporte Primito Mena Cía Ltda., han sido elaborados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de contabilidad de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados. Y para los mismos se observa la siguiente estructura:

1. **ACTIVOS**
2. **PASIVOS**
3. **PATRIMONIO**
4. **CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS(ingresos)**
5. **CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS (Gastos)**

BALANCE GENERAL

El balance General presenta la estructura económica financiera de Transporte Primito Mena Cía. Ltda., a continuación se detallan las principales cuentas que

conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

1. ACTIVOS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Constituido por los créditos otorgados por la empresa a favor de los clientes de la misma bajo sus distintas modalidades previamente autorizadas. Registra los valores de cobro inmediato provenientes del giro normal del negocio y consistentes principalmente en por cobrar originados en ventas, anticipos, y acciones suscritas y anticipo varios. Dichos rubros al 31 de diciembre del 2015 comprenden los siguientes valores:

<u>CODIGO</u>	<u>RUBRO</u>	<u>Parcial</u>	<u>Total</u>
1,1	ACTIVO CORRIENTE		
1,1,03	CUENTAS POR COBRAR		62.331,11
1,1,03,02	Cuentas por cobrar socios	7.792,26	
1,1,03,03	Cuentas por cobrar varios	54.538,85	
1,1,05	IMPUESTOS IVA		2.841,16
1,1,05,02	IVA en Compras	2.841,16	
1,1,07	IMPUESTOS IR		2.328,77
1,1,07,02,01	Anticipo IR retenciones	2.328,77	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		67.501,04

En la cuenta **Cuentas por Cobrar varios y de socios** corresponden al saldo de valores pendiente de cobro de varias facturas emitidas por transporte a socio y transportistas saldo que se arrastra del año 2015.

En el grupo Impuestos Iva agrupa los valores generados por Iva en compras pertenecientes a todas las adquisiciones realizadas en el periodo, en el Años 2016 no hubo movimiento alguno por lo tanto el saldo que presenta al final del periodo es proveniente del arrastre del año 2015..

En el grupo Impuestos Ir se concentra aquellas retenciones anticipadas que nos efectuaron en el momento de emitir una factura de venta, presentando un saldo de 2328.77 siendo ya descontado el Ir año 2015 pagado en Abril del 2016.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Agrupa las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la empresa para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica especial es que tiene una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones. Este grupo al 31 de diciembre del 2016 registra las siguientes cuentas:

<u>Codi.</u>	<u>RUBRO</u>	<u>Parcial</u>	<u>Total</u>
1,2	ACTIVO NO CORRIENTE		
1,2,03	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.169,93	
1,2,04	DEPREC. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	(421.18)	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		748.75

El rubro 1.2.03 Equipos de computación presentan los valores a precio de

costo de los equipos de computación que utiliza la compañía

ACTIVOS DIFERIDOS

Los Activos Diferidos son aquellos gastos pagados por anticipado y que no son susceptibles de ser recuperados, por la empresa, en ningún momento. Se deben amortizar durante el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos, así tenemos:

1,3	OTROS ACTIVOS		
1,3,01	PAGOS POR ANTICIPADO		13.087,31
1,3,01,02	Anticipo socio	13.087,31	
	TOTAL OTROS ACTIVOS		13.087,31

Cuenta **Anticipo Soico** se registró los valores entregados a los socios en el año 2015, en el Año 2016 esta cuenta no tuvo movimiento alguno.

TOTAL ACTIVOS **81,337.10**

2. PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR

Agrupar a todas aquellas cuentas que registran las obligaciones de pago inmediato ya sea con el personal, con el fisco, con proveedores, y a los

beneficiarios de impuestos y aportes retenidos, cuentas que por mantener el carácter de transitoria no podrán mantenerse con saldo por más de 30 días, en el presente ejercicio económico tenemos el siguiente detalle:

<u>Codi.</u>	<u>RUBRO</u>	<u>Parcial</u>	<u>Total</u>
2,1	PASIVO CORRIENTE		
2,1,02	CUENTAS POR PAGAR		146.903,19
2,1,02,03	Cuentas por pagar varios	139.110,93	
2,1,02,04	Cuentas por pagar prestamos	7.792,26	
2,1,08	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		1.576,40
2,1,08,03	Renta Anticipos por pagar Calculo	1576,40	
	Total Pasivos		148.479,59

En la cuenta por Pagar Varias presenta un saldo que corresponde a los valores aun por cancelar a trasportistas del 2015, valores que no han sido cancelado en el año 2016.

En el grupo Obligaciones Tributarias por pagar corresponde al saldo de la tercera cuota a pagarse en la liquidación del ir 2016 que deberá ser cancelado en el siguiente mes de acuerdo al noveno digito del RUC

TOTAL PASIVOS 148.479,59

3. PATRIMONIO

El patrimonio registra el capital propio de la empresa agrupados en su mayoría por los aportes de capital de los socios en la empresa. Registra además las reservas legales y facultativas de capital constituidos con fines específicos, y los resultados acumulados y del ejercicio en curso. Las mismas se detallan a continuación:

3	PATRIMONIO		
3,1	CAPITAL SUSCRITO PAGADO		5.607,30
3,1,01	Capital Social	1.200,00	
3,1,02	Aporte socios	4.407,30	
3,3	RESULTADO DEL EJERCICIO		(72.749,79)
3,3,01	Utilidad o Pérdida Acumuladas del Ejercicio Anterior	(72539.20)	
3,3,03	Pérdida del Ejercicio	(210.59)	
	Total Patrimonio		(67142,49)

En la cuenta Utilidad o Perdida del presente ejercicio abarca la pérdida del periodo (resta entre Ingresos – gastos)

TOTALPASIVOS + PATRIMONIO	81.337,10
----------------------------------	------------------

4. CUENTAS DE INGRESO

Registra principalmente los ingresos generados por los recursos colocados por las operaciones propias de la empresa, bajo la modalidad de ventas,

inversiones y otros. Al finalizar el presente ejercicio económico podemos apreciar que tanto en ventas como costo de venta no registra valor alguno puesto que en el Año 2016 no ha existido movimiento financiero relacionados a las cuentas.

5 CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS - GASTOS

Agrupar todas las cuentas que en el transcurso del ejercicio económico del 2016 han generado egresos o gastos tanto operativos como no operativos constituidos principalmente por los siguientes grupos:

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

La depreciación es la pérdida de valor contable que sufren los activos fijos por el uso a que se les somete y su función productora de renta. En la medida en que avanza el tiempo de servicio, decrece el valor contable de dichos activos.

<u>Codi.</u>	<u>RUBRO</u>	<u>Parcial</u>	<u>Total</u>
5,2,02	GASTO DEPRECIACIONES		210,59
5,2,02,02	DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	210,59	
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		210,59
TOTAL GASTOS		210.59	

Finalmente al 31 de diciembre del 2016 Transporte Primito Mena Cía Ltda.

Presenta una pérdida de 210.59

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Alexandra Ochoa', written over a horizontal line.

Alexandra Ochoa

CONTADORA