

PERNIACEROS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA No 1

OPERACIONES

PERNIACEROS CIA. LTDA fue constituida como compañía Ltda. El 5 de junio del 2008 cuenta con el número de Registro Único de Contribuyentes se rige por la Superintendencia de Compañías. Su objeto social principal es La Empresa cuenta con la Oficina Matriz Provincial: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: LA CONCEPCIÓN Barrio: SAN FERNANDO Calle: AMALIA EGUIGUREN Numero: QES-53 Intersección: JOSF PEÑAHERRERA Referencia ubicación: A TRES CUADRAS DE LA JEFATURA DE TRANSITO Teléfono trabajo: 022440415 Celular: 0997813846 Email: perniaceros@gmail.com

NOTA No 2

PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las normas, principios de Contabilidad Generalmente Aceptado; y procedimientos establecidos por el Órgano Rector como es la Superintendencia de Compañías. El método contable utilizado es el devengado, registra los hechos económicos en el momento que ocurre, haya o no movimiento de efectivo, como reconocimiento de derecho u obligaciones. Tal cual lo señala el principio de negocio en marcha.

NOTA No 3

ACTIVOS

FONDOS DISPONIBLES

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados de la siguiente manera:

Bancos. - La cuenta bancos está integrada por las instituciones del sistema financiero en las cuales la empresa mantiene fondos disponibles y están conformadas de la siguiente manera.

1010-12	BANCOS	12.981,39
10101001	BANCO DEL PICHINCHA	2.071,21
10101002	PROCESANDO	136,40
10101003	BANCO DE GUAYAQUIL	204,42
10101004	CAJEROS DEL BANCO PICHINCHA	936,30
10101005	ANEXOS DEL BANCO DE GUAYAQUIL	11.374,06
10101006	BANCO INTERNACIONAL	1.294,12
10101008	BANCO DEL NORTO	1.111,24
10101009	BANCO MULTIBANCO	2.450,11
10101011	BANCO GUAYAQUIL - LA AMERINDIA BANCA S.A.	1.411,91
10101012	BANCO DEL NORTO - LA AMERINDIA	604,11

Los saldos que mantienen las cuentas contables son conciliados oportunamente entre la información contable versus la información bancaria, las mismas que reflejan fielmente los saldos de las diferentes cuentas corrientes y de ahorros. Contabilizándose oportunamente todas las transacciones que se generan dentro del giro normal de las actividades.

NOTA No 4

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, tiene la cartera de créditos por un valor \$ 26.139,15

(adjunto anexo de cartera al 31 de diciembre del 2019)

NOTA No 5

PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa mantiene provisiones de cartera para cubrir el riesgo de pérdidas ocasionadas por la actividad propia del negocio por un valor de \$ 1.602,51

NOTA No 6

INVENTARIO. - Al 31 de diciembre del 2019 el inventario es de \$ 111.521,63

(adjunto anexo de inventario al 31 de diciembre del 2019)

NOTA No. 7

RETENCIONES QUE LE HAN HECHO A LA EMPRESA

El saldo al 31 de diciembre de las retenciones que le han hecho a la empresa es de \$ 7.354,89

NOTA No.8

PROPIEDADES Y EQUIPO

7.1.- Al 31 de diciembre del 2019, el rubro está conformado de la siguiente manera:

-	ACTIVOS FIJOS	16.142,97
121	INSTRUMENTOS	16.142,97
12102	MUEBLES Y ENFERES	1.040,94
12103	MAQUINOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	15.102,03
12106	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	75.054,02
1211	OTROS BIENES MATERIALES	3.125,98
12199	DEPRECIACION DE ACTIVOS	23.121,87

Las propiedades planta y equipo están reconocidas al costo de adquisición

La depreciación de activos fijos está distribuida de la siguiente manera:

Activos	Tasas
EDIFICIOS	5%
MUEBLES, ENFERES Y EQUIPOS DE OFICINA	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	33,33%
UNIDADES DE TRANSPORTE	20%
OTROS	10%

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

NOTA No.9

CUENTAS POR PAGAR. - Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar a proveedores son de \$ 42.096,37

(adjunto anexo de proveedores al 31 de diciembre del 2019)

NOTA No.10

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA. - Estos valores se adeudan al SRI y deben ser pagados en enero del 2020 el saldo es de \$ 2243,02

CON ELIESS Y LOS EMPLEADOS según el siguiente detalle

1.1.1.1	CON LOS EMPLEADOS Y DIRECTIVOS	1.201.96
1.1.1.2	EXACTOS PERMISOS Y ALMACENES	74.181
1.1.1.3	EXACTOS ITOS QUE DEBE PAGAR	566.24
1.1.1.4	EXACTOS QUE DEBE PAGAR	241.11

NOTA No 11

PASIVOS NO CORRIENTE

OBLIGACIONES PRESTAMOS BANCARIOS: Al 31 de diciembre del 2019 se registran los siguientes créditos vigentes:

1.2.1.1	PRESTAMO BANCARIO	10.519.8
1.2.1.2	PRESTAMO BANCARIO HEREDIA	4.111.4
1.2.1.3	PRESTAMO BANCARIO	56.811.84
1.2.1.4	PRESTAMO BANCARIO	1.111.84

OBLIGACIONES SOCIOS Y RELACIONADOS. – En esta cuenta se registran las obligaciones crediticias que tiene la empresa con varias socios y personas relacionadas con los socios según el siguiente detalle

1.2.2	PRESTAMOS DE TERCEROS	77.11.11
1.2.2.1	PRESTAMO CUSTALDO HEREDIA	4.111.11
1.2.2.2	PRESTAMO CUSTALDO HEREDIA	1.11.11
1.2.2.3	PRESTAMO CUSTALDO HEREDIA	1.111.11
1.2.2.4	PRESTAMO CUSTALDO HEREDIA	1.111.11
1.2.2.5	PRESTAMO CUSTALDO HEREDIA	1.111.11
1.2.2.6	PRESTAMO CUSTALDO HEREDIA	1.111.11

NOTA No.12

PATRIMONIO. – Esta integrado por el capital social, Reserva Legal, aportes para futuras capitalizaciones y resultados acum

1	PATRIMONIO	111.111.11
1.1	CAPITAL	11.111.11
1.1.1	CAPITAL SUSCRIPTO	11.111.11
1.1.2	RESERVA LEGAL	11.111.11
1.2	RESERVA	11.111.11
1.2.1	RESERVA LEGAL	11.111.11
1.3	RESULTADOS	11.111.11
1.3.1	RESULTADOS	11.111.11

ulado.

NOTA No 13

INGRESOS. – Las ventas que la empresa ha facturado en el 2019 es por \$ 280.876,89 de su actividad ordinaria.

NOTA No 14

COSTO DE VENTAS. – Se registra los costos de los insumos que se compran para la venta no se mantiene inventando este por el año 2019 es de \$ 156.782,86

NOTA No. 15**GASTOS DE OPERACIÓN. –**

Los gastos están compuestos según el siguiente detalle:

Gastos de Personal - Originados por el pago de remuneraciones, horas extras, comisiones, bonos, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y beneficios sociales, originados por la contratación del personal de acuerdo a la legislación ecuatoriana

Salario	SUELDOS + SALARIOS	27.992.03
Salario	SUELDOS + SALARIOS	31.232.03
Salario	HORAS EXTRAS + SUPLEMENT	3.713.75
Salario	COMISIONES EN VENTA	4.157.30
Salario	SEGUROS SOCIALES	11.121.13
Salario	SEGUROS SOCIALES	2.021.95
Salario	SEGUROS SOCIALES	1.327.25
Salario	APORTE PATRONAL	4.615.12
Salario	FONDO DE RESERVA	2.219.20

Honorarios, correspondiente a pagos de servicios profesionales de terceros.

Servicios Varios - Proveniente por gastos de movilizaciones, guardiania, servicios básicos, seguros, impreza.

Impuestos y contribuciones. - Compuesta por impuestos fiscales y municipales, Contribuciones a la Superintendencia de compañías los mismos que son calculados de acuerdo a la normativa y resoluciones emitidas para el efecto

Depreciaciones - Monto proveniente por la aplicación de depreciaciones y amortización mensual sobre los activos fijos de la Institucion, de acuerdo a los parámetros establecidos por el Servicio de Rentas Internas

Otros Gastos - Incluye suministros diversos que adquiridos y necesarios para el normal desenvolvimiento de las actividades propias de la empresa

52	GASTOS FINANCIEROS - FINANCIA	11,024.24
5201	GASTOS DE VENTAS	11,024.24
52011	ASPENSO INMOBILIZABLE Y NATURALES	18,251.24
52012	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES, MAQUINARIA	18,251.24
52013	OTROS PROMOCIONALES Y PUBLICIDAD	1,111.14
52014	ACTIVIDADES DE INVESTIGACION	1,777.13
52015	TRANSPORTE DE PASAJEROS	4,911.73
52016	OTROS GASTOS DE VENTAS	2,954.86
52	GASTOS DE ADMINISTRACION	18,114.17
5202	GASTOS DE OFICINAS	18,114.17
52021	SUMINISTROS DE OFICINA	1,861.17
52022	PRESTADOS COMERCIALES Y OTROS	18,114.17
52023	GASTOS DE VIAJE Y REPRESENTACIONES	18,114.17
52024	HONORARIOS PROFESIONALES NATURALES	8,211.14
52025	GASTOS DE CENTRAL ADMINISTRativa y de TI	1,221.79
52026	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,895.14
52	PRECIO DE SEGUROS	2,495.55
5203	SERVICIOS BASICOS	12,451.51
52031	CONSUMO ENERGIA ELCTRICA	1,581.73
52032	TELEFONIA COMERCIAL	1,277.51

NOTA No. 16

GASTOS FINANCIEROS están compuestos por las siguientes cuentas:

52	GASTOS FINANCIEROS	11,024.24
5201	GASTOS FINANCIEROS	11,024.24
52011	INTERESES PAGADOS	1,281.69
52012	GASTOS DE SEGUROS	2,495.55

NOTA No.17

GASTOS NO DEDUCIBLES. - Son gastos en los que incurrido la empresa de los cuales sus proveedores no les han proporcionado documentos legalizados en el SRI

52	GASTOS NO DEDUCIBLES	2,495.55
5201	GASTOS NO DEDUCIBLES	2,495.55
52011	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MAQUINARIA	1,111.14
52012	GASTOS NO DEDUCIBLES VENTAS	4,911.73
52013	TRANSPORTE DE PASAJEROS	1,111.14
52014	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,111.14
52015	GASTOS NO DEDUCIBLES ADMINISTRACION	1,111.14

Atentamente,


Jorge Matute Vinas
CONTADOR