

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA BAJOSPAL S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA BAJOSPAL S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA:**

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA BAJOSPAL S.A. con RUC 1391799039001, fue constituida en la Notaria Publica segunda del cantón Portoviejo el 19 de Junio del 2012 y registrado en el registro mercantil de la ciudad de Montecristi el 7 de septiembre del 2012 con el numero 30

Su objetivo principal es el transporte de carga pesada por carretera desde Manabi hacia todo el Ecuador

**2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**

Las principales políticas contables que han sido aplicadas uniformemente durante los años que se han presentado en la preparación de estos estados financieros de esta compañía son los que se detallan a continuación:

- **DECLARACION DE CUMPLIMIENTOS:**

Los estados financieros de la Compañía de transporte de carga pesada Bajospal S.A. se han preparados de conformidad con las normas contables internacionales de información financiera para las pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES)

Los Estados Financieros de Bajospal S.A. al 31 de Diciembre del 2017 fueron aprobados para su emisión por la administración de la compañía, y estos fueron preparados de acuerdo con principios de Contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores)

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:**

El efectivo y equivalente al efectivo estarán compuestos por el efectivo en caja y bancos, es decir aquellos activos financieros líquidos, depósitos e inversiones financiera liquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo

**4.- CUENTAS POR COBRAR Y DOCUMENTOS POR COBRAR:**

Las cuentas por cobrar surgen por las facturaciones de servicios de transporte por cuenta de los socios a varios clientes, es decir que los clientes piden que la facturación sea por cuenta de la compañía y esta a su vez cubre los costos con facturación de los accionistas que utilizan esta vía de cobro de sus servicios prestados.

#### **5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:**

La cuenta por impuestos corrientes estará integrada por las subcuentas: Retenciones en la fuente, crédito tributaria impuesto a la renta años anteriores.

#### **6.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.-**

Las partidas de propiedades planta y equipo se medirán inicialmente por sus costos, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación, serán revisados al final de cada año.

Para determinar el importe de la depreciación de los bienes se empleara el método de línea recta, fundamentándose en los siguientes porcentajes anuales

EDIFICIOS	05%
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10%
EQUIPOS DE OFICINA	10%
VEHICULOS	20%

#### **7.- CUENTAS POR PAGAR Y DOCUMENTOS POR PAGAR:**

Las cuentas por pagar y documentos por pagar son pasivos financieros generados por las adquisiciones de servicios de transporte por cuenta de los accionistas

#### **8.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA:**

La cuenta obligaciones con la administración tributaria estará integrada por las subcuentas: Retención en la fuente por pagar, retención del iva por pagar.

#### **9.- CAPITAL SOCIAL:**

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2017 está conformado por 95 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor individual es de CUARENTA Y CINCO DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, lo que constituye un capital social de CUATRO MIL DOSCIENTOS SETENTA Y CINCO 00/100DOLARES USD

#### **10.- ANEXO**

2017

2016

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO:**

Al 31 de diciembre del 2017, el efectivo y equivalente al efectivo consiste de lo siguiente:

Caja general	-	425.00
Bancos	776.71	-
total efectivo y equivalente al efectivo	776.71	425.00

**El detalle de Caja general, es como sigue**

Caja General	-	425.00
total de caja general	-	425.00

**El detalle de Bancos, es como sigue**

Comercial de manabi Cta. 204228316	776.71	-
total de Bancos	776.71	-

**CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2017, cuentas por cobrar consiste de lo siguiente:

Cientes no relacionados	7,696.76	-
Cientes relacionados	4,324.75	-
total cuentas por cobrar	12,021.51	-

**El detalle de clientes no relacionados, es como sigue**

Cantos Orazio	1,136.81	-
Guillen Intriago Eipidio	3,024.45	-
Dipor S.A.	1,683.00	-
Compañía el Café	1,732.50	-
Eduado Chavez	120.00	-
total clientes no relacionados	7,696.76	-

**El detalle de clientes relacionados, es como sigue**

ALVIA ANCHUNDIA LEONICIO NICOLAS	180.00	-
ANCHUNDIA ANCHUNDIA ROSANNA JESSENIA	455.39	-
ANCHUNDIA ESPINAL CARLOS	180.00	-
ANCHUNDIA FLORES OSWALDO VICENTE	180.00	-

CHAVEZ MARCILLO JOSE SILVERIO	180.00	-
DELGADO NAVARRETE HOLGER	180.00	-
DELGADO NAVARRETE NELLY NARCISA	180.00	-
DELGADO NAVARRETE PAULA YOLANDA	180.00	-
DELGADO FLORES MAXIMINO	180.00	-
FLORES ANCHUNDIA JOSE	180.00	-
FLORES ANCHUNDIA WILMER ANTONIO	180.00	-
INTRIAGO DELGADO KATHERINE SORAYA	180.00	-
NAVARRETE ALVIA VERONICA JESSENIA	180.00	-
PARRALES DELGADO CHRISTIAN ENRIQUE	180.00	-
CHAVEZ DELGADO LUIS HUMBERTO	344.36	-
PICO DELGADO CARLOS JEFFERSON	380.00	-
REYNA DELGADO RAMON EDWIN	180.00	-
PACHAY PACHAY JORGE CHRISTIAN	180.00	-
DELGADO ALONSO EMBERT PATRICIO	180.00	-
total clientes no relacionados	4,059.75	-

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017, Activos impuesto corriente consiste de lo siguiente:

credito tributarios a favor del contribuyente	1,807.33	707.45
total impuestos corrientes	1,807.33	707.45

El detalle de credito tributario a favor del contribuyente, es como sigue

Credito Retenciones en la fuente años anteriores	707.45	707.45
Credito Retenciones en la fuente	1,099.88	-
total credito tributarios	1,807.33	707.45

**ACTIVOS FIJOS**

Al 31 de diciembre del 2017, Activos Fijos consiste de lo siguiente:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	3,140.00	-
total Activos Fijos	3,140.00	-
<b>El detalle de Propiedades plantas y Equipos, es como sigue</b>		
Terrenos	3,140.00	-
total Propiedades plantas y Equipos	3,140.00	-
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.</b>		
Al 31 de diciembre del 2017, Cuentas y documentos por pagar consiste de lo siguiente:		
cuentas por pagar relacionados	6,383.21	-
Otras cuentas por pagar	6,957.69	277.45
total cuentas y documentos por pagar	13,340.90	277.45
<b>El detalle de Cuentas y documentos por pagar relacionados, es como sigue</b>		
Anchundia Anchundia rossana	1,530.00	-
Pachay Pachay Jorge	268.21	-
Chavez Delgado Luis	1,525.00	-
Alvia Anchundia Leonicio	1,200.00	-
Delgado Navarrete Holger	1,860.00	-
total cuentas y documentos por pagar relacionados	6,383.21	-
<b>El detalle de Otras cuentas por pagar, es como sigue</b>		
Accionista Luis Lopez Anchundia	-	277.45
Varios	6,957.69	-
total Otras Cuentas por Pagar	-	277.45
<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		
Al 31 de diciembre del 2017, Otros pasivos corrientes consiste de lo siguiente:		
Con la Administracion Tributaria	45.00	-

Obligaciones patronales	84.65	-
total otros pasivos corrientes	129.65	-
<b>El detalle con la administracion tributaria, es como sigue</b>		
Retenciones por pagar	45.00	-
Impuesto a la renta	-	-
total con la administracion tributaria	45.00	-
<b>El detalle obligaciones patronales, es como sigue</b>		
Pago planilla less	84.65	-
total obligaciones patronales	84.65	-

#### **PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2017, Patrimonio consiste de lo siguiente:

capital social	4,275.00	855.00
reservas legales	-	-
resultado del ejercicio	-	-
total del patrimonio	4,275.00	855.00

**El detalle de capital social, es como sigue**

ALVIA ANCHUNDIA LEONICIO NICOLAS	225.00	45.00
ANCHUNDIA ANCHUNDIA ROSANNA JESSENIA	225.00	45.00
ANCHUNDIA ESPINAL CARLOS	225.00	45.00
ANCHUNDIA FLORES OSWALDO VICENTE	225.00	45.00
CHAVEZ MARCILLO JOSE SILVERIO	225.00	45.00
DELGADO NAVARRETE HOLGER	225.00	45.00
DELGADO NAVARRETE NELLY NARCISA	225.00	45.00
DELGADO NAVARRETE PAULA YOLANDA	225.00	45.00
DELGADO FLORES MAXIMINO	225.00	45.00

FLORES ANCHUNDIA JOSE	225.00	45.00
FLORES ANCHUNDIA WILMER ANTONIO	225.00	45.00
INTRIAGO DELGADO KATHERINE SORAYA	225.00	45.00
NAVARRETE ALVIA VERONICA JESSENIA	225.00	45.00
PARRALES DELGADO CHRISTIAN ENRIQUE	225.00	45.00
CHAVEZ DELGADO LUIS HUMBERTO	225.00	45.00
PICO DELGADO CARLOS JEFFERSON	225.00	45.00
REYNA DELGADO RAMON EDWIN	225.00	45.00
PACHAY PACHAY JORGE CHRISTIAN	225.00	45.00
DELGADO ALONSO EMBERT PATRICIO	225.00	45.00
total capital social	4,275.00	855.00

**El detalle de Reservas Legales, es como sigue**

Reserva legal	-	-
total Reserva legal	-	-

**El detalle de Resultado del ejercicio, es como sigue**

Utilidad del año 2017	-	-
total resultado del ejercicio	-	-

**INGRESOS**

**VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2017, Ventas consiste de lo siguiente:

Ventas generales	111,329.00	1,990.95
total ventas	111,329.00	1,990.95

**El detalle de Ventas Generales, es como sigue**

Servicios de transporte cobrado por los socios	111,329.00	1,990.95
total ventas generales	111,329.00	1,990.95

**OTROS INGRESOS:**

Cuotas Administrativas	6,123.98	5,406.86
------------------------	----------	----------

total de otros ingresos	6,123.98	5,406.86
<b>El detalle de Cuotas administrativas, es como sigue</b>		
cuotas administrativas	6,123.98	5,406.86
total cuotas administrativas	6,123.98	5,406.86

**COSTO DE PRODUCCION:**

Al 31 de diciembre del 2017, Costo de produccion consiste de lo siguiente:

Inventario inicial	-	-
Compras netas locales (servicios de transporte a socios)	111,329.00	1,990.45
Inventario Final	-	-

**El detalle de Inventario inicial, es como sigue**

Servicio de transporte a socios	-	-
total de Inventarios inicial	-	-

**El detalle de compras netas locales, es como sigue**

servicios de transporte prestado por los socios cuyo costo es cubierto con facturas propias por las facturaciones incurridas por la empresa	111,329.00	1,990.45
total de compras netas locales	111,329.00	1,990.45

**El detalle de inventario final, es como sigue**

servicios de transporte	-	-
total de Inventario final	-	-

**GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2017, Gastos de administracion y de ventas consiste de lo siguiente:

Sueldos	3,135.20	3,830.90
Beneficios sociales	228.61	716.15
Aportes a la seguridad social	380.93	784.69
Materiales de Oficina	125.70	-
Mantenimiento de Cuentas	65.92	-
Honorarios Profesionales	871.44	-

Contribuciones y otros	366.00	-
Varios	950.18	75.15
<b>total gastos de administracion y ventas</b>	<b>6,123.98</b>	<b>5,406.89</b>
<b>El detalle de sueldos, es como sigue</b>		
Lopez Anchundía Luis	-	3,830.90
Chavez Marcillo Jose	3,135.20	
<b>total de sueldos</b>	<b>3,135.20</b>	<b>3,830.90</b>
<b>El detalle de Beneficios sociales, es como sigue</b>		
Decimo Tercer sueldo	228.61	350.15
Decimo Cuarto sueldo	-	366.00
<b>total Beneficios sociales</b>	<b>228.61</b>	<b>716.15</b>
<b>El detalle de Aportes a la Seguridad social, es como sigue</b>		
Aportes patronal	380.93	784.69
<b>total Aportes a la seguridad social</b>	<b>380.93</b>	<b>784.69</b>
<b>El detalle de Materiales de Oficina, es como sigue</b>		
Elaboracion de Factureros y otros de oficina	125.70	-
<b>total Materiales de Oficina</b>	<b>125.70</b>	<b>-</b>
<b>El detalle de Mantenimientos de cuentas, es como sigue</b>		
Pagos manejo de cuentas y eleboracion de chequeras	65.92	-
<b>Total Mantenimientos de cuentas</b>	<b>65.92</b>	<b>-</b>
<b>El detalle de Honorarios Profesionales, es como sigue</b>		
Pago Honorarios del Contador y tramite minuta de escritura	871.44	-
<b>total Honorarios Profesionales</b>	<b>871.44</b>	<b>-</b>
<b>El detalle de Contribuciones y otros, es como sigue</b>		
Sancion Pecuniaria Super de Compañias	366.00	-

total Contribuciones y otros	366.00	-
El detalle de Varios, es como sigue		
Gastos varios contabilizados con sus respectivos justificativos	950.18	75.15
total de varios	950.18	75.15

## 11.- HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos

## 12.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración con fecha 29 de Marzo del 2018 según consta en el Acta de la junta general universal ordinaria de accionistas celebrada.



CPA SR. PEDRO EDUARDO PALMA DELGADO

CONTADOR REGISTRO NAC # 27752