

**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 2018**

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 Manabí 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 2018 fueron aprobados para su emisión por la administración de la compañía, y estos fueron preparados de acuerdo con los 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 tributario del impuesto a la renta años anteriores.

6.- PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS:

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 empleará 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 2018 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 00/100 DOLARES USD

10.- ANEXO

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA BAJOSPAL S.A.
ANEXO A LAS NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018	2017
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO:		
Al 31 de diciembre del 2018, el efectivo y equivalente al efectivo consiste de lo siguiente:		
Caja general	725.25	-
Bancos	2,596.89	776.71
total efectivo y equivalente al efectivo	3,322.14	776.71
El detalle del efectivo en caja general, es como sigue		
Caja General	725.25	-
total de caja general	725.25	-
El detalle de Bancos, es como sigue		
Comercial de Manabí Cta. 204228316	2,596.89	776.71
total de Bancos	2,596.89	776.71

CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2018, cuentas por cobrar consiste de lo siguiente:

Cientes no relacionados	-	7,696.76
Cientes relacionados	3,000.00	4,324.75
total cuentas por cobrar	3,000.00	12,021.51

El detalle de clientes no relacionados, es como sigue

Cantos Orazio	-	1,136.81
Guillen Intriago Elpidio	-	3,024.45
Dipor S.A.	-	1,683.00
Compañía el Café	-	1,732.50
Eduado Chávez	-	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	100.00	180.00
ANCHUNDIA FLORES OSWALDO VICENTE	100.00	180.00
CHAVEZ MARCILLO JOSE SILVERIO	-	180.00
DELGADO NAVARRETE HOLGER	100.00	180.00
DELGADO NAVARRETE NELLY NARCISA	180.00	180.00
DELGADO NAVARRETE PAULA YOLANDA	180.00	180.00
DELGADO FLORES MAXIMINO	1,440.00	180.00
FLORES ANCHUNDIA JOSE	-	180.00
FLORES ANCHUNDIA WILMER ANTONIO	180.00	180.00

INTRIAGO DELGADO KATHERINE SORAYA	180.00	180.00
NAVARRETE ALVIA VERONICA JESSENIA	-	180.00
PARRALES DELGADO CHRISTIAN ENRIQUE	180.00	180.00
CHAVEZ DELGADO LUIS HUMBERTO	-	344.36
PICO DELGADO CARLOS JEFFERSON	-	380.00
REYNA DELGADO RAMON EDWIN	180.00	180.00
PACHAY PACHAY JORGE CHRISTIAN	180.00	180.00
DELGADO ALONSO EMBERT PATRICIO	-	180.00
total clientes no relacionados	3,000.00	4,059.75

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, Activos impuesto corriente consiste de lo siguiente:

crédito tributarios a favor del contribuyente	2,600.70	1,807.33
total impuestos corrientes	2,600.70	1,807.33

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

Crédito Retenciones en la fuente años anteriores	1,807.33	707.45
Crédito Retenciones en la fuente	793.37	1,099.88
total crédito tributarios	2,600.70	1,807.33

ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2018, Activos Fijos consiste de lo siguiente:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	3,140.00	3,140.00
total Activos Fijos	3,140.00	3,140.00

El detalle de Propiedades plantas y Equipos, es como sigue

Terrenos	3,140.00	3,140.00
----------	----------	----------

total Propiedades plantas y Equipos	3,140.00	3,140.00
-------------------------------------	----------	----------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre del 2018, Cuentas y documentos por pagar consiste de lo siguiente:

cuentas por pagar relacionados	-	6,383.21
Otras cuentas por pagar	7,634.70	6,957.69
total cuentas y documentos por pagar	7,634.70	13,340.90

El detalle de Cuentas y documentos por pagar relacionados, es como sigue

Anchundia Anchundia Rossana	-	1,530.00
Pachay Pachay Jorge	-	268.21
Chávez 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

El detalle de Otras cuentas por pagar, es como sigue

Varios	7,634.70	6,957.69
total Otras Cuentas por Pagar	7,634.70	6,957.69

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, Otros pasivos corrientes consiste de lo siguiente:

Con la Administración Tributaria	66.00	45.00
Obligaciones patronales	87.14	84.65
total otros pasivos corrientes	153.14	129.65

El detalle con la administración tributaria, es como sigue

Retenciones por pagar de Dic-2018	66.00	45.00
Impuesto a la renta	-	-
total con la administración tributaria	66.00	45.00

El detalle obligaciones patronales, es como sigue

Pago planilla less Dic-2018	87.14	84.65
total obligaciones patronales	87.14	84.65

PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018, Patrimonio consiste de lo siguiente:

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

El detalle de capital social, es como sigue

ALVIA ANCHUNDIA LEONICIO NICOLAS	-	225.00
ALVIA ANCHUNDIA JOEL LEONICIO	225.00	-
ANCHUNDIA ANCHUNDIA ROSANNA JESSENIA	225.00	225.00
ANCHUNDIA ESPINAL CARLOS	225.00	225.00
ANCHUNDIA FLORES OSWALDO VICENTE	225.00	225.00
CHAVEZ MARCILLO JOSE SILVERIO	180.00	225.00
DELGADO NAVARRETE HOLGER	225.00	225.00
DELGADO NAVARRETE NELLY NARCISA	225.00	225.00
DELGADO NAVARRETE PAULA YOLANDA	225.00	225.00
DELGADO FLORES MAXIMINO	225.00	225.00

FLORES ANCHUNDIA JOSE	225.00	225.00
FLORES ANCHUNDIA WILMER ANTONIO	225.00	225.00
INTRIAGO DELGADO KATHERINE SORAYA	225.00	225.00
NAVARRETE ALVIA VERONICA JESSENIA	225.00	225.00
PARRALES DELGADO CHRISTIAN ENRIQUE	225.00	225.00
PARRALES PARRALES MARIO GONZALO	45.00	-
PARRALES PARRALES EDIN MARIO	45.00	-
CHAVEZ DELGADO LUIS HUMBERTO	225.00	225.00
PICO DELGADO CARLOS JEFFERSON	180.00	225.00
REYNA DELGADO RAMON EDWIN	225.00	225.00
PACHAY PACHAY JORGE CHRISTIAN	225.00	225.00
DELGADO ALONSO EMBERT PATRICIO	225.00	225.00
total capital social	4,275.00	4,275.00

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 2018	-	-
total resultado del ejercicio	-	-

INGRESOS

VENTAS

Al 31 de diciembre del 2018, Ventas consiste de lo siguiente:

Ventas generales	79,335.80	111,329.00
total ventas	79,335.80	111,329.00

El detalle de Ventas Generales, es como sigue

Servicios de transporte cobrado por los socios	79,335.80	111,329.00
total ventas generales	79,335.80	111,329.00

OTROS INGRESOS:

Cuotas Administrativas	8,608.57	6,123.98
total de otros ingresos	8,608.57	6,123.98

El detalle de Cuotas administrativas, es como sigue

cuotas administrativas	8,608.57	6,123.98
total cuotas administrativas	8,608.57	6,123.98

COSTO DE PRODUCCION:

Al 31 de diciembre del 2018, Costo de producción consiste de lo siguiente:

Inventario inicial	-	-
Compras netas locales (servicios de transporte a socios)	79,335.80	111,329.00
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	79,335.80	111,329.00
total de compras netas locales	79,335.80	111,329.00

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 2018, Gastos de administración y de ventas consiste de lo siguiente:

Sueldos	4,841.16	3,135.20
Beneficios sociales	725.10	228.61
Aportes a la seguridad social	857.15	380.93
Materiales de Oficina	102.47	125.70
Mantenimiento de Cuentas	61.51	65.92
Honorarios Profesionales	336.00	871.44
Contribuciones y otros		366.00
Varios	1,685.18	950.18
total gastos de administración y ventas	8,608.57	6,123.98
El detalle de sueldos, es como sigue		
Chávez Marcillo José	4,841.16	3,135.20
total de sueldos	4,841.16	3,135.20
El detalle de Beneficios sociales, es como sigue		
Décimo Tercer sueldo	403.43	228.61
Décimo Cuarto sueldo	321.67	-
total Beneficios sociales	725.10	228.61
El detalle de Aportes a la Seguridad social, es como sigue		
Aportes patronal	857.15	380.93
total Aportes a la seguridad social	857.15	380.93
El detalle de Materiales de Oficina, es como sigue		
Compra de materiales de oficina	102.47	125.70
total Materiales de Oficina	102.47	125.70

El detalle de Mantenimientos de cuentas, es como sigue

Pagos manejo de cuentas y elaboración de chequeras	61.51	65.92
Total Mantenimientos de cuentas	61.51	65.92

El detalle de Honorarios Profesionales, es como sigue

Pago Honorarios del Contador y tramite minuta de escritura	336.00	871.44
total Honorarios Profesionales	336.00	871.44

El detalle de Contribuciones y otros, es como sigue

Sanción Pecuniaria Super de Compañías	-	366.00
total Contribuciones y otros	-	366.00

El detalle de Varios, es como sigue

Gastos varios contabilizados con sus respectivos justificativos	1,685.18	950.18
total de varios	1,685.18	950.18

11.- ANALISIS COMPARATIVO:

Al analizar y comparar los ingresos obtenidos por facturación de Bajospal y realizar la revisión de los puntos de emisión autorizados con los accionistas se ha determinado que los clientes directos con punto de emisión realizaron las retenciones a nombre de la compañía Bajospal S.A. y no aplicaron lo que está estipulado en la resolución NAC-DGERCGC17-00000295 donde se establecen las regulaciones para el cumplimiento de los deberes formales de los contribuyentes que ejerzan la actividad de transporte terrestre, donde en el artículo 5 de la ley se establece que los valores facturados con estos puntos de emisión serán ingresos grabados para cada accionista, debiendo el cliente emitir el correspondiente comprobante de retención directamente a nombre del accionista dueño del punto de emisión.

12.- HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 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

13.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración el día viernes 29 de Marzo del 2019 según consta en el Acta de la junta general universal ordinaria de accionistas celebrada.



CPA SR. PEDRO EDUARDO PALMA DELGADO

CONTADOR REGISTRO NAC # 27752