

## **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLES CAJIAO & RAMOS SA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS**

#### **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLES CAJIAO & RAMOS SA.**

Fue constituida el 03 de Octubre del 2012 con el principal objeto social de TRANSPORTE REGULAR O NO REGULAR DE CARGA PESADA POR CARRETERA., su domicilio principal es en la Provincia de Pichincha, Cantón San Miguel de los Bancos, Barrio Saloya, Calle Via Quito s/n Kilometro 90.

#### **NOTAS RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS**

Al 31 de Diciembre del 2014 no se presentaron limitaciones o deficiencias que afecten la consistencia y razonabilidad de la información contable tales como bienes, derecho y obligaciones no reconocidos o no incorporados, hechos sucedidos con posterioridad del corte de cuentas que puedan tener efectos futuros importantes o saldos pendientes de depurar, ajustar o conciliar. Tampoco existen bases particulares utilizadas para la valuación de los activos, ni recursos restringidos o de destinación específica, ni situaciones particulares que afecten las clases, grupos o subcuentas incorporadas en la información contable que se considere debe revelarse en notas específicas.

#### **111 Disponibilidades.-**

El rubro de disponibilidades al 31 de diciembre de 2014 se integra como sigue:

| CUENTA       | NOMBRE DE LA CUENTA | Diciembre/2013  | DEBITOS          | CREDITOS         | Diciembre/2014  |
|--------------|---------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>112</b>   | <b>BANCOS</b>       | <b>3.092,52</b> | <b>18.810,00</b> | <b>18.900,47</b> | <b>3.002,05</b> |
| <b>11201</b> | BANCO P.            | 3.092,52        | 18.810,00        | 18.900,47        | 3.002,05        |

La cuenta Disponibilidades está compuesta únicamente por el saldo de Banco Pichincha existente al 31 de diciembre del 2014 donde se depositan los fondos propios recaudados por servicios de Transporte, estos ingresos permitieron en el año 2014 cubrir los gastos normales de la Empresa.

#### **115 Cuentas por cobrar**

| CUENTA       | NOMBRE DE LA CUENTA | Diciembre/2013 | DEBITOS          | CREDITOS        | Diciembre/2014 |
|--------------|---------------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|
| <b>115</b>   | <b>CLIENTES</b>     | <b>0,00</b>    | <b>19.000,00</b> | <b>19000,00</b> | <b>0,00</b>    |
| <b>11501</b> | Cientes             | 0,00           | 19.000,00        | 19000,00        | 0,00           |

Se refleja contablemente que los saldos de las cuentas por cobrar al finalizar el periodo fiscal 2014 es de USD 0.00

## 116 Impuestos y Retenciones

| CUENTA     | NOMBRE DE LA CUENTA            | Diciembre/2013 | DEBITOS       | CREDITOS      | Diciembre/2014 |
|------------|--------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>116</b> | <b>IMPUESTOS Y RETENCIONES</b> | <b>0,00</b>    | <b>775,30</b> | <b>685,95</b> | <b>89,35</b>   |
| 11603      | Retenc Imp.Rta. Pagado         | 0,00           | 190,00        | 100,65        | 89,35          |
| 11606      | 12% IVA Pagado                 | 0,00           | 585,30        | 585,30        | 0,00           |

La cuenta Impuestos y retenciones esta compuesta por retenciones en la fuente a favor de la empresa.

## PASIVO

### 212 Proveedores

| CUENTA     | NOMBRE DE LA CUENTA    | Diciembre/2012 | DEBITOS         | CREDITOS        | Diciembre/2013 |
|------------|------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| <b>212</b> | <b>PROVEEDORES</b>     | <b>0,00</b>    | <b>5.462,99</b> | <b>5.462,99</b> | <b>0,00</b>    |
| 21202      | Proveedores Nacionales | 0,00           | 5.462,99        | 5.462,99        | 0,00           |

El saldo contable de Proveedores es USD 0.00 debido a que todas las obligaciones contraídas fueron canceladas.

### 215 Obligaciones con el fisco

| CUENTA     | NOMBRE DE LA CUENTA              | Diciem/2013    | DEBITOS       | CREDITOS     | Diciem/2014  |
|------------|----------------------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
| <b>215</b> | <b>OBLIGACIONES CON EL FISCO</b> | <b>-199,36</b> | <b>223,36</b> | <b>29,78</b> | <b>-5,78</b> |
| 21503      | 100%IVA Ret.por Pagar            | 0,00           | 7,20          | 10,67        | -3,47        |
| 21505      | Impuestos Por Pagar              | -18,26         | 30,26         | 12,00        | 0,00         |
| 21507      | Imp. Renta Empresa               | -181,10        | 181,10        | 0,00         | 0,00         |
| 21509      | 8% Retencion Fuente              | 0,00           | 4,80          | 7,11         | -2,31        |

Las retenciones de impuestos fueron canceladas al Servicio de Rentas Internas dentro del plazo para la presentación de las declaraciones quedando pendiente por pagar las retenciones realizadas en el mes de diciembre del presente año.

### 216 Obligaciones Laborales

| CUENTA     | NOMBRE DE LA CUENTA           | Diciembre/2013 | DEBITOS         | CREDITOS        | Diciembre/2014 |
|------------|-------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| <b>216</b> | <b>OBLIGACIONES LABORALES</b> | <b>-737,71</b> | <b>3.574,46</b> | <b>3.454,39</b> | <b>-617,64</b> |
| 21602      | 13ro. Por Pagar               | -52,95         | 522,76          | 512,50          | -42,69         |
| 21603      | 14ro. Por Pagar               | -159,00        | 357,33          | 340,00          | -141,67        |
| 21605      | Vacaciones x pagar            | -127,69        | 213,11          | 256,25          | -170,83        |
| 21606      | Aportes IESS x Pagar          | -136,66        | 2.219,85        | 2.272,73        | -189,54        |
| 21608      | 15% Participacion Trabajo     | -261,41        | 261,41          | 72,91           | -72,91         |

Los beneficios a empleados fueron cancelados dentro de los plazos establecidos quedando pendiente las provisiones realizadas y aporte IESS por pagar del mes diciembre 2014

### 3 PATRIMONIO

| CUENTA       | NOMBRE DE LA CUENTA    | Diciembre/2013   | DEBITOS     | CREDITOS       | Diciembre/2014   |
|--------------|------------------------|------------------|-------------|----------------|------------------|
| <b>311</b>   | <b>CAPITAL SOCIAL</b>  | <b>-1.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>    | <b>-1.000,00</b> |
| <b>31101</b> | CAPITAL PAGADO         | -1.000,00        | 0,00        | 0,00           | -1.000,00        |
| <b>313</b>   | RESERVAS               |                  | 0.00        |                | -89.02           |
| <b>31301</b> | RESERVA LEGAL          |                  | 0.00        |                | -89.02           |
| <b>314</b>   | <b>ACUMULADOS</b>      | <b>-1097.68</b>  | <b>0.00</b> | <b>-281.28</b> | <b>-1378.96</b>  |
| <b>31402</b> | UTILIDADES ACUMULADAS  | -1097.68         | 0.00        | 0.00           | -1097.68         |
| <b>31404</b> | UTILIDAD DEL EJERCICIO | 0.00             | 0.00        | -281.28        | -281.28          |

La cuenta Contable Patrimonio demuestra los resultados obtenidos en este año por la compañía.

### 4. INGRESOS

#### 411 ventas

| CUENTA       | NOMBRE DE LA CUENTA | Diciembre/2012 | DEBITOS         | CREDITOS    | Diciembre/2013  |
|--------------|---------------------|----------------|-----------------|-------------|-----------------|
| <b>411</b>   | <b>VENTAS</b>       | <b>0,00</b>    | <b>19000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>19000,00</b> |
| <b>41102</b> | Ventas              | 0,00           | 19000,00        | 0,00        | 19000,00        |

La cuenta de ingreso esta compuesta por Servicio de Transporte durante el presente año.

### 5. COSTOS Y GASTOS

#### 514 Gastos Administrativos

| CUENTA       | NOMBRE DE LA CUENTA          | Diciem/2013 | DEBITOS          | CREDITOS      | Diciem/2014      |
|--------------|------------------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|
| <b>514</b>   | <b>GASTOS AMINISTRATIVOS</b> | <b>0,00</b> | <b>18.722,67</b> | <b>213,11</b> | <b>18.509,56</b> |
| <b>51401</b> | SUELDOS Y SALARIOS           | 0,00        | 10.530,00        | 213,11        | 10.316,89        |
| <b>51405</b> | FONDOS DE RESERVA            | 0,00        | 341,53           | 0,00          | 341,53           |
| <b>51406</b> | DECIMO TERCER SUELDO         | 0,00        | 512,50           | 0,00          | 512,50           |
| <b>51407</b> | DECIMO CUARTO SUELDO         | 0,00        | 340,00           | 0,00          | 340,00           |
| <b>51408</b> | APORTE PATRONAL              | 0,00        | 1.279,40         | 0,00          | 1.279,40         |
| <b>51409</b> | VACACIONES                   | 0,00        | 256,25           | 0,00          | 256,25           |
| <b>51417</b> | GASTO HONORARIOS Y SERVICIOS | 0,00        | 128,93           | 0,00          | 128,93           |
| <b>51420</b> | GASTOS DE COMBUSTIBLE        | 0,00        | 4.748,76         | 0,00          | 4.748,76         |
| <b>51438</b> | GASTOS IMP ICE - IVA         | 0,00        | 585,30           | 0,00          | 585,30           |

### 515 Gastos Financieros

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA | Diciembre/2013 | DEBITOS | CREDITOS | Diciembre/2014 |
|--------|---------------------|----------------|---------|----------|----------------|
| 515    | GASTOS FINANCIEROS  | 0,00           | 4,20    | 0,00     | 4,20           |
| 51503  | GASTOS BANCARIOS    | 0,00           | 4,20    | 0,00     | 4,20           |

### 516 Gastos No Deducibles

| CUENTA | NOMBRE DE LA CUENTA  | Diciembre/2013 | DEBITOS | CREDITOS | Diciembre/2014 |
|--------|----------------------|----------------|---------|----------|----------------|
| 516    | GASTOS NO DEDUCIBLES | 0,00           | 0,15    | 0,00     | 0,15           |
| 51604  | MULTAS /INTERES      | 0,00           | 0,15    | 0,00     | 0,15           |

Atentamente,



Mildred Salto Garay

Contadora

Reg. 17-04784