

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y VOLQUETAS VARGAS ALLAN

NOTAS EXPLICATIVAS

1. NOTAS RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Al 31 de Diciembre del 2013 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.

Clase: 1 Activo

Grupo: 11 Activo Circulante

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTAS	BEBE	HABER	SALDO
111	Caja General	780,00	780,00	0,00
11102	Caja General	780,00	780,00	0,00
112	BANCOS	1.815,57	629,70	1.185,87
11201	ALIANZA MINAS LTDA	1.790,57	629,70	1.160,87
11202	ALIANZA MINAS LTDA(CERT. APORTACION)	25,00	0,00	25,00

Los dineros recaudados con aportes de socios se depositan a la cuenta de Ahorros Alianza Minas, luego de reembolsar los gastos de la Compañía al señor Gerente Esau Vargas.

Grupo: 114 Cuentas por cobrar

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTAS	BEBE	HABER	SALDO
114	CUENTAS POR COBRAR	3.100,00	780,00	2.320,00
11410	Cuentas por Cobrar Accionistas	3.100,00	780,00	2.320,00

Las cuentas por cobrar accionistas son por los aportes mensuales y la venta de acciones que los accionistas a la fecha adeudan a la Compañía.

CUENTAS POR COBRAR - SALDOS DE CLIENTES

CLIENTES	CUOTAS	ACCION	SALDOACTUAL
BENALCAZAR PIEDRA SAMUEL ENRIQUE	80		80,00
CASTILLO AGUILAR EDIZON ROBERTO	120	200	320,00
CASTILLO AGUILAR MAXMILLAN	140		140,00
CORAL DEL HIERRO VINICIO FABIAN	80	200	280,00
DE LA TORRE VASQUEZ MARCO BERNABE	120	200	320,00
DELGADO AGUILAR CARLOS FRANCISCO	100	200	300,00
NAULA PALTAN PACHO FRANCISCO	80		80,00
NAULA PALTAN RAFAEL	60		60,00
PONCE ORTEGA PEDRO PABLO	140	200	340,00

ROMO GUEVARA FAUSTO MIGUEL	80	200	280,00
VARGAS ALLAN MARIA BELEN	120		120,00
	1.120,00	1.200,00	2.320,00

Grupo: 116 Impuestos y Retenciones

La cuenta contable IVA pagado 12% se encuentra en cero debido a que la compañía es una Empresa que el servicio que ofrece no graba IVA por tal motivo el IVA pagado no puede considerarse como Crédito Fiscal sino como un gasto deducible.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER	SALDO
116	IMPUESTOS Y RETENCIONES	25,77	25,77	0,00
11606	12% IVA Pagado	25,77	25,77	0,00

Clase 2 Pasivo

Grupo 2.1 Pasivo Corriente / Proveedores

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER	SALDO
2	PASIVOS	1.027,20	3.130,01	-2.102,81
21	PASIVOS CORRIENTES	1.027,20	3.130,01	-2.102,81
212	PROVEEDORES	240,55	240,55	0,00
21202	PROVEEDORES NACIONALES	240,55	240,55	0,00

El saldo de la cuenta proveedores nacionales se encuentra en cero debido a que se cumplió a tiempo con las obligaciones de pagos generadas durante el periodo fiscal 2013.

215 Obligaciones con el fisco

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER	SALDO
215	OBLIGACIONES CON EL FISCO	26,50	30,50	-4,00
21502	70% IVA Ret. por Pagar	8,80	8,80	0,00
21503	100% IVA Ret. por Pagar	7,20	9,60	-2,40
21509	8% Retención Fuente	9,60	11,20	-1,60
21511	2% Servicios y Bienes	0,90	0,90	0,00

Valores retenidos a favor del Servicio de rentas Internas por la prestación de servicios profesionales de contador. Las declaraciones y pagos es realizada en forma mensual de acuerdo a la legislación tributaria.

216 Obligaciones Laborales

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER	SALDO
216	OBLIGACIONES LABORALES	360,15	2.254,26	-1.894,11
21601	Sueldos por Pagar	0,00	1.822,08	-1.822,08
21606	Aportes IESS x Pagar	360,15	432,18	-72,03

Sueldos pendientes a pagar del Sr. Gerente General desde el mes de Julio a Diciembre del año 2013 y los aportes IESS por pagar corresponden a los valores adeudado al Instituto Ecuatoriano de seguridad social, del mes de diciembre del 2013, valor que se ajusta el mes siguiente a la fecha de causación con el pago.

217 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER	SALDO
217	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	400,00	604,70	-204,70
21701	CUENTAS POR PAGAR (ESAU VARGAS)	400,00	604,70	-204,70

El valor de 204.70 se encuentra pendiente por pago al Sr. Gerente Esaú Vargas debido a que se ha cancelado las obligaciones contraídas con contador

Clase: 3 Patrimonio

Grupo: 3.1 Capital Social

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER	SALDO
3	PATRIMONIO	0,00	800,00	-800,00
31	CAPITAL	0,00	800,00	-800,00
311	CAPITAL SOCIAL	0,00	800,00	-800,00
31101	CAPITAL PAGADO	0,00	800,00	-800,00

El capital social de la empresa está conformado por 800.00 dólares, las mismas que representan a 800 acciones divididas de acuerdo al siguiente cuadro

NOMBRES	NACIONALIDAD	CAPITAL
BENALCAZAR PIEDRA SAMUEL ENRIQUE	ECUATORIANA	1,00
CASTILLO AGUILAR EDIZON ROBERTO	ECUATORIANA	1,00
CASTILLO AGUILAR MAXMILLAN	ECUATORIANA	9,00
CORAL DEL HIERRO VINICIO FABIAN	ECUATORIANA	1,00
DE LA TORRE VASQUEZ MARCO BERNABE	ECUATORIANA	1,00
DELGADO AGUILAR CARLOS FRANCISCO	ECUATORIANA	2,00
NAULA PALTAN PACHO FRANCISCO	ECUATORIANA	10,00
NAULA PALTAN RAFAEL	ECUATORIANA	9,00
PONCE ORTEGA PEDRO PABLO	ECUATORIANA	1,00
ROMO GUEVARA FAUSTO MIGUEL	ECUATORIANA	1,00
VARGAS ALLAN MARIA BELEN	ECUATORIANA	20,00
VARGAS NIETO ESAU ELIECER	ECUATORIANA	744,00
TOTAL (USD)		800,00

Clase: 4 INGRESOS

Los ingresos están constituidos de la siguiente manera:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEB E	HABER	SALDO
4	INGRESOS	0,00	3.105,87	-3.105,87
41	INGRESOS OPERACIONALES	0,00	3.105,87	-3.105,87
412	OTROS INGRESOS	0,00	3.105,87	-3.105,87
41201	CUOTAS SOCIOS	0,00	1.500,00	-1.500,00
41202	VENTAS ACCIONES	0,00	1.600,00	-1.600,00
41203	INTERES GANADO	0,00	5,87	-5,87

Los Ingresos Cuotas Socios corresponden al valor de 20.00 mensuales de aporte que por cada accionista debe cancelar para el fortalecimiento de la compañía.

Los Ingresos por venta de acciones corresponden a la venta de 8 acciones a un valor unitario de Dos cientos Dólares (USD \$ 200.00)

Los ingresos por interés ganado corresponden a valores depositados por la Cooperativa de Ahorro y Crédito Alianza Minas

Clase: 5 GASTOS**Grupo. Costos y Gastos**

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER	SALDO
5	COSTOS Y GASTOS	2.502,81	0,00	2.502,81
51	COSTOS Y GASTOS	2.502,81	0,00	2.502,81
514	GASTOS AMINISTRATIVOS	2.494,81	0,00	2.494,81
51401	SUELDOS Y SALARIOS	2.010,00	0,00	2.010,00
51408	APORTE PATRONAL	244,26	0,00	244,26
51414	SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	64,78	0,00	64,78
51417	GASTO HONORARIOS Y SERVICIOS	150,00	0,00	150,00
51438	GASTOS IMP ICE - IVA	25,77	0,00	25,77

Este rubro representa los gastos derivados por la relación laboral con el Representante Legal de la compañía tales como sueldos y aporte patronal.

Los gastos de suministros de oficina corresponden a los gastos efectuados por la impresión de documentos autorizados por el SRI como facturas, retenciones, liquidaciones, etc.

Los gastos Honorarios y Servicios corresponden a los gastos de contador

Los gastos IVA son el pago del 12% del IVA pagados en las compras de servicios de contador y materiales de oficinas.

515 Gastos financieros

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER	SALDO
515	GASTOS FINANCIEROS	5,60	0,00	5,60
51503	GASTOS BANCARIOS	5,60	0,00	5,60

Estos gastos representan los valores cancelados por comisiones bancarias por el pago de los impuestos al servicio de rentas Internas.

516 Gastos no Deducibles

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	DEBE	HABER	SALDO
516	GASTOS NO DEDUCIBLES	2,40	0,00	2,40
51604	MULTAS /INTERES	2,40	0,00	2,40

Estos valores corresponden al interés generado por el pago tardío de los aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Mildred Salto

CONTADORA

Reg. 17-04784