

## 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 2015 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: 10101 Activo Circulante

<b>10102</b>	<b>BANCOS</b>	<b>376,91</b>
1010201	Alianza Minas Ltda.	351,91
1010202	Alianza Minas (Certificados de Aportación)	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: 10105 Cuentas por cobrar

<b>10105</b>	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>6.520,00</b>
1010502	Cuentas por cobrar socios	6.520,00

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 - Saldo Socios

Fecha de Corte: 31/12/2015

CLIENTE	SALDO
BENALCAZAR PIEDRA SAMUEL ENRIQUE	560,00
CASTILLO AGUILAR EDIZON ROBERT	800,00
CASTILLO AGUILAR MAXMILLAN	620,00
CORAL DEL HIERRO VINICIO FABIAN	760,00
DE LA TORRE VASQUEZ MARCO BERNABE	600,00
DELGADO AGUILAR CARLOS FRANCISCO	500,00
FLORES VACA MANUEL MARIA	180,00
GRANDA AGUIRRE OLGER VICENTE	420,00

NAULA PALTAN PACHO FRANCISCO	360,00
NAULA PALTAN RAFAEL	240,00
PONCE ORTEGA PEDRO PABLO	180,00
REYES VASQUEZ NANCY MARIBEL	300,00
ROMO GUEVARA FAUSTO MIGUEL	760,00
VARGAS NIETO TITO NOE	40,00
VINUEZA FLORES DARWIN FABRICIO	200,00
<b>Total General</b>	<b>6520,00</b>

### **10109 Impuestos y Retenciones**

<b>10109</b>	<b>IMPUESTOS Y RETENCIONES</b>	<b>34,00</b>
1010901	Crédito Tributario Impuesto Renta	34,00
1010905	12% IVA Pagado	0,00

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.

La Cuenta Anticipo Impuesto a la Renta se genero por el anticipo pagado en los meses de Julio y Septiembre

### **Clase 2 Pasivo**

#### **Grupo: 20101 Pasivo Corriente / Proveedores**

<b>20101</b>	<b>PROVEEDORES</b>	<b>0,00</b>
2010101	Proveedores Nacionales	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 2015.

#### **20102 Obligaciones con el fisco**

<b>20102</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL FISCO</b>	<b>-8,04</b>
2010203	100%IVA Ret. por Pagar	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	-8,04
2010206	1% Ret. Fuente x Pagar	0,00
2010209	8% Retención Fuente	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.

### **20103 Obligaciones Laborales**

<b>20103</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>-441,23</b>
2010301	Sueldos por Pagar	-441,23

Sueldo pendiente a pagar del Sr. Gerente General del mes de Diciembre y saldo de Noviembre del año 2015

### **20104 Obligaciones con el IESS**

<b>20104</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>-80,03</b>
2010401	Aporte IESS por pagar	-80,03

Aportes IESS por pagar corresponden a los valores adeudado al Instituto Ecuatoriano de seguridad social, del mes de diciembre del 2014, valor que se ajusta el mes siguiente a la fecha de causación con el pago.

### **20107 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

<b>20107</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>-1.240,27</b>
2010701	Cuentas por pagar Socios	-1.240,27

El valor de 1240.27 se encuentra pendiente por pago al Sr. Gerente Esaú Vargas debido a que se ha cancelado las obligaciones contraídas con el IESS

#### **Clase: 3 Patrimonio**

#### **Grupo: 30101 Capital Social**

<b>30101</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>-800,00</b>
3010101	Capital suscrito y Pagado	-800,00

El capital social de la empresa está conformado por 800.00 dólares, las mismas que representan a 800 acciones.

#### **Grupo: 30103 Reserva**

<b>30103</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>-23,51</b>
3010301	Reserva Legal	-23,51

Del ejercicio 2013 se agregó el valor de 23.51 de Reserva Legal

#### **Grupo: 30104 Acumulados**

<b>30104</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-2.467,73</b>
3010401	Ganancias Acumuladas	-2.467,73

Utilidad de ejercicios anteriores que no ha sido repartida.

**Clase: 4 INGRESOS**

<b>40103</b>	<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>-4.228,68</b>
4010301	Intereses Ganados	-8,68
4010305	Aportes Socios	-3.820,00
4010306	Aporte de Ingreso a Compañía	-400,00

Los ingresos están constituidos de la siguiente manera:

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 1 acción 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

La Donación corresponde a un aporte realizado por el señor Gerente Esau Vargas para la subsistencia de la compañía.

**Clase: 6 GASTOS****Grupo. Costos y Gastos**

<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>2.358,58</b>
<b>601</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>2.358,58</b>
<b>60101</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>4.986,48</b>
6010101	Sueldos Y Salarios	4.446,36
6010107	Aporte Patronal	540,12
<b>60102</b>	<b>OTROS GASTOS DEL PERSONAL</b>	<b>680,51</b>
6010202	Movilización a Empleados	240,00
6010211	Agasajos Navideños	440,51
<b>60104</b>	<b>PUBLICIDAD Y PROPAGANDA</b>	<b>65,50</b>
6010403	Publicidad en Prensa	65,50
<b>60105</b>	<b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>	<b>33,04</b>
6010501	Papelería	26,79
6010502	Materiales de Oficina	6,25
<b>60107</b>	<b>GASTOS CORRIENTE</b>	<b>-3.922,72</b>
6010708	Gastos Impuestos (IVA)	77,28
6010711	Donaciones	-4.000,00
<b>60111</b>	<b>IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>41,14</b>
6011101	Licencias y Patentes	36,20
6011102	Impuestos Municipales	4,94
<b>60112</b>	<b>GASTOS DE VIAJE</b>	<b>106,00</b>
6011202	Alimentación	106,00
<b>60114</b>	<b>HONORARIOS</b>	<b>340,00</b>
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	340,00
<b>60117</b>	<b>GASTOS BANCARIOS</b>	<b>7,00</b>
6011701	Comisiones Bancarias Impuestos	7,00
<b>60118</b>	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>21,63</b>
6011802	Multas /Interes	21,63

Los gastos de Administración representan los gastos de sueldos y aporte patronal de la afiliación al IESS del Representante Legal de la compañía.

Otros Gastos del personal corresponden al pago de movilización a la señorita presidenta por gestiones y tramites que realiza a favor de la compañía y los agasajos navideños con gastos efectuados en la elaboración de canastas navideñas para los socios.

Los gastos de publicidad corresponden a la publicación de convocatoria de socios para la aprobación de balances.

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 IVA son el pago del 12% del IVA pagados en las compras de servicios de contador, materiales de oficinas entre otros.

Impuestos y Contribuciones, corresponde a los pagos realizados por patente y 1.50 x 1000 de activos pagados al GAD Municipal de Quito.

Los gastos de viaje ( alimentación) corresponden a gasto efectuado el señor Gerente por tramites efectuados.

Los gastos Honorarios y Servicios corresponden a los gastos de contador

Los Gastos bancarios corresponden a las comisiones bancarias por pagos de impuestos al SRI

La Cuenta Multa / Intereses corresponden a las multas pagadas por retraso en el pago de las planillas del IESS y pago de impuestos.

Atentamente,



Mildred Salto

**CONTADORA**

Reg. 17-04784