

TRANSPORTES PESADOS

PUERTO COMERCIAL LOJA S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Los Estados Financieros de TRANSPORTES PESADOS PUERTO COMERCIAL LOJA S.A. han sido elaborados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad Normas Internacionales de Información Financiera y a los principios de contabilidad generalmente aceptados y para los mismos se observa la siguiente estructura:

1. **ACTIVOS**
2. **PASIVOS**
3. **PATRIMONIO**
4. **CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS (Ingresos)**
5. **CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS (Gastos)**

BALANCE GENERAL

El Balance General presenta la estructura económica financiera de TRANSPORTES PESADOS PUERTO COMERCIAL LOJA S.A., a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

1.1. ACTIVO CORRIENTE

En este grupo registramos todas las acreencias y demás derechos que mantiene la compañía y que por su naturaleza se efectivizan a corto plazo, por lo general son menores a un año.

1.1.1.01. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Son los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendido esencialmente por el efectivo y los depósitos en otras instituciones financieras.

1.1.1.01.	EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	3.545,32
1.1.1.01.00001	Caja General	1.410,00
1.1.1.01.00002	Caja Chica	13,30
1.1.1.02.01001	Banco	2.122,02

Caja General.- En esta cuenta se registran todos los valores que ingresaron a la compañía.

Caja Chica.- Está cuenta se encuentra predestinada para cubrir gastos de menor cuantía que tienen relación con la actividad económica que realiza la compañía.

Bancos.- En esta cuenta se registran todos los valores depositados por el pago de cuotas mensuales de los accionistas.

1.1.2.01. CARTERA

Esta cuenta representa los valores que la empresa tiene a su favor, cuyos saldos quedaron pendientes de recuperación al 31-12-2016.

1.1.2.01.	CARTERA	2.070,00
1.1.2.01.00002	Cuentas por Cobrar	2.070,00

1.2. ACTIVO FIJO

En este grupo registramos los bienes muebles, inmuebles y derechos de larga duración que son utilizados para el desarrollo de las actividades propias de una empresa, es por ello que dichos bienes y derechos no son destinados para la venta.

1.2.1.01. DEPRECIABLE

En esta cuenta se encuentran los bienes que al ser usados para el desarrollo de las actividades de la empresa pierden su valor gradualmente.

1.2.1.01.	DEPRECIABLE	571,73
1.2.1.01.00001	Muebles y Enseres	269,29
1.2.1.01.00002	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	24,24
1.2.1.01.00003	Equipos de Oficina	16,07
1.2.1.01.00004	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina	1,45
1.2.1.01.00005	Equipo de Computación	401,79
1.2.1.01.00006	(-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computación	89,73

2.1. PASIVO CORRIENTE

En este grupo se contabilizan las obligaciones pendientes de pagos de la compañía cuyo vencimiento es menor a un año.

2.1.1.01. CUENTAS POR PAGAR

Se registra las cuentas por pagar que la compañía tiene al cierre del presente ejercicio económico.

2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR	60,00
2.1.1.01.00001	Cuentas por Pagar	60,00

2.1.1.02 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Se registran las obligaciones y provisiones de obligaciones sociales que la compañía mantiene los empleados.

2.1.1.02.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	88,48
2.1.1.02.00004	15% Participación trabajadores	88,48

2.1.1.03 CON EL SRI

Aquí se registran las obligaciones pendientes de pago por concepto de agentes de retención tanto de IVA como de Renta y otros.

2.1.1.03.	CON EL SRI	418,67
2.1.1.03.0000101	22% Impuesto a la Renta por Pagar	402,17
2.1.1.03.00002	Retención en la Fuente por Pagar	7,17
2.1.1.03.00004	Retención IVA por Pagar	9,33

2.2. PASIVO NO CORRIENTE

En este grupo se registran las obligaciones que la compañía mantiene con los accionistas y cuyo vencimiento son mayores a un año.

2.2.1.01	ACCIONISTAS	11.042,13
2.2.1.01.00001	Préstamos Accionistas	11.042,13

3. PATRIMONIO

En este grupo registramos el Patrimonio propio de la empresa constituida principalmente por el capital autorizado por la superintendencia de compañías.

3.1.1.	CAPITAL	960.00
3.1.1.01.00001	Capital Suscrito	960.00
3.1.3.	RESULTADOS	-6.382,23
3.1.3.01.00003	Utilidad Neta Ejercicio Presente	69,44
3.1.3.02.00002	Perdida Ejercicios Anteriores	-6.451,67

ESTADO DE RESULTADOS

4. INGRESOS

En este grupo se registran los ingresos obtenidos por las cuotas mensuales de los accionistas.

4.1.1. INGRESOS OPERACIONALES

Aquí se registran los ingresos de la compañía por las cuotas mensuales de los accionistas.

4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES	4.114,03
4.1.1.01.00001	Ventas Gravadas con IVA	634,03
4.1.1.01.00002	Ventas no Gravadas con IVA	990,00
4.1.1.02.00001	Cuotas de Administración	2.490,00

5. EGRESOS

En este grupo se registran los egresos realizados para actividades de la compañía.

5.2.1. GASTOS OPERACIONALES

Registramos los gastos relacionados con la actividad de la compañía como gastos generales, financieros, servicios básicos y demás gastos ocasionados por la compañía.

5.2.104.00001	Honorarios Profesionales Contadora	733,36
5.2.1.05.00001	Publicidad y Propaganda	100,00
5.2.1.06.00001	Servicios de Imprenta	46,86
5.2.1.07.00001	Mantenimientos Equipo de Computación	37,71
5.2.1.11.00002	Impuestos, Tasas y Patente	71,61

5.2.1.11.00003	Gasto IVA SRI	95,12
5.2.1.12.00001	Multas	428,94
5.2.1.12.00002	Intereses	0,32
5.2.1.13.00001	Depreciación Muebles y Enseres	24,24
5.2.1.13.00002	Depreciación Equipo de Oficina	1,45
5.2.1.13.00003	Depreciación Equipo de Computación	89,73
5.2.1.14.00001	Gasto Arriendo	1.200,00
5.2.1.14.00002	Gasto Internet	154,00
5.2.1.14.00003	Gasto Honorarios Profesionales	20,00
5.2.1.14.00004	Gastos Varios	88,11
5.2.2.01.00001	Gastos Bancarios	28,85
5.2.2.01.00002	Gastos IVA	3,84
5.2.2.02.00001	Donaciones realizadas	400,00
	RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS	69,44

Ing. Mary González

CONTADOR - AUDITOR