

**TRANSPORTES PESADOS**

**PUERTO COMERCIAL LOJA S.A.**

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

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. ACTIVO
2. PASIVO
3. PATRIMONIO
4. CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS (INGRESOS)
5. CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS (EGRESOS)

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera presenta la estructura económica financiera de TRANSPORTES PESADOS PUERTO COMERCIAL LOJA S.A., a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Estado de Situación Financiera, el cual esta desglosado de la siguiente manera:

### 1. ACTIVO

Agrupar los bienes, valores y derechos de la Compañía de Transportes Pesados Puerto Comercial Loja S.A. susceptibles de ser cuantificados de manera objetiva.

#### 1.1. ACTIVO CORRIENTE

En este grupo registramos todos los valores y demás derechos que tiene 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

##### 1.1.1.02. BANCOS

Son los recursos líquidos que mantiene la compañía, comprendido principalmente por el efectivo y los depósitos en una institución financiera.

<b>1.1.1.01.</b>	<b>EFECTIVO EN CAJA</b>	<b>53,96</b>
1.1.1.01.00001	Caja General	17,23
1.1.1.01.00002	Caja Chica	36,73

<b>1.1.1.02.</b>	<b>BANCOS</b>	<b>4.093,64</b>
1.1.1.02.01001	Banco	4.093,64

**Caja General.-** En esta cuenta se registran todos los valores que ingresaron a la compañía por el pago de aportaciones de los accionistas.

**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 las aportaciones mensuales de los accionistas.

#### **1.1.2.01. CARTERA**

Esta cuenta representa los valores que la compañía tiene a su favor, cuyos saldos quedaron pendientes de recuperación al 31-12-2017. Está constituida por las aportaciones que los accionistas deben cancelar a la compañía y por los valores originados por operaciones de transporte realizada por los accionistas a sus clientes personales, recalcando que esos valores en su totalidad serán devueltos a los respectivos accionistas que trabajaron por cuenta propia.

<b>1.1.2.01.</b>	<b>CARTERA</b>	<b>2.088,86</b>
1.1.2.01.00002	Cuentas por Cobrar	2.088,86

#### **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 la compañía, 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 compañía pierden su valor gradualmente.

<b>1.2.1.01.</b>	<b>DEPRECIABLE</b>	<b>456,31</b>
1.2.1.01.00001	Muebles y Enseres	269,29
1.2.1.01.00002	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	48,48
1.2.1.01.00003	Equipo de Oficina	16,07
1.2.1.01.00004	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina	2,90
1.2.1.01.00005	Equipo de Computación	401,79
1.2.1.01.00006	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Computación	179,46

## **2. PASIVO**

Agrupar las obligaciones en moneda de curso legal de corto y largo plazo, contraídas por la Compañía de Transportes Pesados Puerto Comercial Loja S.A. en el giro normal de sus actividades.

### **2.1. PASIVO CORRIENTE**

En este grupo se contabilizan las obligaciones pendientes de pago 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. Está constituida por los valores correspondientes a honorarios profesionales y por los valores que deben ser devueltos a los respectivos accionistas que realizaron operaciones de transporte a sus clientes personales, recalcando que dichos valores se devolverán en su totalidad a los accionistas que trabajaron por cuenta propia.

<b>2.1.1.01.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.722,50</b>
2.1.1.01.00001	Cuentas por Pagar	1.722,50

#### **2.1.1.02 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**

Se registran las obligaciones y provisiones de obligaciones sociales que la compañía mantendría con los empleados o trabajadores. Por lo que es importante recalcar que la compañía durante el año 2017 no tuvo ningún empleado ni trabajador.

<b>2.1.1.02.</b>	<b>OBLIGACIONES CON EMPLEADOS</b>	<b>229,30</b>
2.1.1.02.00004	15% Participación Trabajadores	229,30

#### **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.

<b>2.1.1.03.</b>	<b>CON EL SRI</b>	<b>252,68</b>
2.1.1.03.0000101	22% Impuesto a la Renta por Pagar	216,01
2.1.1.03.00002	Retención en la Fuente por Pagar	16,67
2.1.1.03.00004	Retención IVA por Pagar	20,00

## 2.2. PASIVO NO CORRIENTE

En este grupo se registran los valores de las aportaciones mensuales canceladas por los accionistas, que se utilizaron para solventar los gastos de la compañía en años anteriores y que fueron contabilizados como préstamos de los accionistas, pero realmente fueron ingresos.

<b>2.2.1.01</b>	<b>ACCIONISTAS</b>	<b>9.642,13</b>
2.2.1.01.00001	Préstamos Accionistas	9.642,13

## 3. PATRIMONIO

En este grupo registramos el Patrimonio propio de la empresa constituida principalmente por el capital autorizado, las reservas y los resultados de la gestión de la compañía.

<b>3.1.1.</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>986,84</b>
3.1.1.01.00001	Capital Suscrito	960,00
3.1.1.02.00001	Reserva Legal	26,84
<b>3.1.3.</b>	<b>RESULTADOS</b>	<b>-6.140,68</b>
3.1.3.01.00003	Utilidad Neta Ejercicio Presente	241,55
3.1.3.02.00002	Perdida Ejercicios Anteriores	-6.382,23

**Capital Suscrito.-** Es la parte del capital autorizado que los accionistas cancelaron.

**Reserva Legal.-** De acuerdo con la ley, de la utilidad neta se destina el 10% para formar parte de la reserva legal, cuyo valor tiene como finalidad proteger el capital de la compañía.

**Resultados.-** Agrupa las utilidades y pérdidas generadas en la gestión de la compañía, tanto de los periodos anteriores, como aquellos correspondientes al ejercicio económico en curso y que deben ser registrados.

## ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados indica los Ingresos y Gastos de TRANSPORTES PESADOS PUERTO COMERCIAL LOJA S.A., a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Estado de Resultados, el cual esta desglosado de la siguiente manera:

### 4. INGRESOS

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

#### 4.1.1. INGRESOS OPERACIONALES

Aquí se registran los ingresos de la compañía por las aportaciones mensuales y otros ingresos cancelados por los accionistas. Además se registra la cuenta Ventas de Servicios IVA 0% que corresponde a los valores originados por operaciones de transporte realizada por los accionistas a sus clientes personales, recalcando que dichos valores corresponden a los accionistas que trabajaron por cuenta propia y solicitaron facturas a la Compañía para emitirlas a sus clientes.

<b>4.1.1.</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>15.465,97</b>
4.1.1.01.00001	Ventas de Servicios IVA 0%	9.755,00
4.1.1.02.00001	Aporte Accionistas	5.640,00
4.1.1.03.00001	Otros Ingresos	70,97

### 5. EGRESOS

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

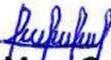
#### 5.1.1. COSTOS OPERACIONALES Y 5.2.1. GASTOS OPERACIONALES

Registramos los gastos relacionados con la actividad de la compañía como gastos generales, operacionales, financieros y demás gastos ocasionados por la compañía. Además se registra la cuenta Compra de Servicios IVA 0% que corresponde a los valores devueltos a los accionistas que trabajaron por cuenta

propia y solicitaron facturas a la Compañía para emitirlas a sus clientes personales por operaciones de transporte.

5.1.1.01.00001	Compra de Servicios IVA 0%	9.755,00
5.2.1.02.00001	Aporte a la Seguridad Social	761,85
5.2.1.04.00001	Honorarios Profesionales Contadora	1.700,04
5.2.1.05.00001	Publicidad y Propaganda	100,00
5.2.1.06.00001	Servicios de Imprenta	21,00
5.2.1.07.00001	Mantenimientos Equipo de Computación	88,04
5.2.1.08.00001	Suministros de Oficina	2,75
5.2.1.12.00002	Impuestos, Tasas y Patente	71,53
5.2.1.12.00003	Gasto IVA SRI	239,61
5.2.1.12.00004	Gasto Retenciones SRI	5,62
5.2.1.13.00001	Multas	1,30
5.2.1.13.00002	Intereses	1,38
5.2.1.14.00001	Depreciación Muebles y Enseres	24,24
5.2.1.14.00002	Depreciación Equipo de Oficina	1,45
5.2.1.14.00003	Depreciación Equipo de Computación	89,73
5.2.1.16.00001	Gasto Arriendo	1.200,00
5.2.1.16.00002	Gasto Internet	146,25
5.2.1.16.00004	Gastos Varios	262,94
5.2.2.01.00001	Gastos Bancarios	14,00
5.2.2.01.00002	Gasto Bancario IVA	5,92
5.2.2.01.00003	Comisiones Bancarias	4,86
5.2.2.01.00005	Costo de Chequera	29,68
	RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUÉS DE IMPUESTOS	241,55

En la Conciliación Tributaria tenemos la Utilidad del Ejercicio Presente de \$938,78; el 15% Participación Trabajadores de \$140,82; los Gastos no deducibles por \$1.609,19; el 22% Impuesto a la Renta por Pagar de \$529,57; el Anticipo de Impuesto a la Renta por Pagar \$216,00 y las Retenciones en la Fuente que le realizaron por \$97,56. Obteniendo como resultado un Impuesto a Pagar de \$ 216,01; Reserva Legal de \$26,84 y una Utilidad Neta Ejercicio Presente de \$241,55.

  
 Ing. Mary Cruz González M.  
 CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR  
 Ing. Mary González  
 CONTADOR - AUDITOR