

TRANSPORTES PESADOS

PUERTO COMERCIAL LOJA S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Los Estados Financieros de la Compañía 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.

1.1.1.02. BANCOS

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

1.1.1.02.	BANCOS	2.064,96
1.1.1.02.01001	Banco de Loja	2.064,96

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, valores que serán devueltos.

1.1.2.01.	CARTERA	2.049,76
1.1.2.01.00002	Cuentas por Cobrar	2.049,76

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.

1.2.1.01.	DEPRECIABLE	199,74
1.2.1.01.00001	Muebles y Enseres	269,29
1.2.1.01.00002	(-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	80,79
1.2.1.01.00003	Equipo de Oficina	16,07
1.2.1.01.00004	(-) Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina	4,83

1.3. ACTIVO DIFERIDO

Este grupo representa tanto los costes, como los gastos que la Compañía tendrá en el futuro, ya sea de bienes o servicios, pero son pagados de forma anticipada por el monto total o cierta cantidad de dinero.

1.3.1.01. PAGOS ANTICIPADOS

En esta cuenta se detalla el pago anticipado de dinero a proveedores, en este caso el pago anticipado de los valores perteneciente a los accionistas que realizaron operaciones de transporte a sus clientes personales.

1.3.1.01.	PAGOS ANTICIPADOS	1.452,00
1.3.1.01.00003	Anticipo a Proveedores	1.452,00

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.

2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR	704,02
2.1.1.01.00001	Cuentas por Pagar	704,02

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 2018 no tuvo ningún empleado ni trabajador.

2.1.1.02.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	346,41
2.1.1.02.00004	15% Participación Trabajadores	346,41

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. Así mismo se registra el Impuesto a la Renta por Pagar.

2.1.1.03.	CON EL SRI	147,60
2.1.1.03.0000101	22% Impuesto a la Renta por Pagar	106,94
2.1.1.03.00006	Retención en la Fuente por Pagar	40,66

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 fueron ingresos.

2.2.1.01	ACCIONISTAS	9.517,50
2.2.1.01.00001	Préstamos Accionistas	9.517,50

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.

3.1.1.	CAPITAL	1.007,32
3.1.1.01.00001	Capital Suscrito	960,00
3.1.1.02.00001	Reserva Legal	47,32
3.1.3.	RESULTADOS	-5.956,39
3.1.3.01.00003	Utilidad Neta Ejercicio Presente	184,29
3.1.3.02.00002	Perdida Ejercicios Anteriores	-6.140,68

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.

4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES	22.560,00
4.1.1.01.00001	Ventas de Servicios IVA 0%	18.460,00
4.1.1.02.00001	Aporte Accionistas	3.150,00
4.1.1.02.00003	Cuotas de Ingreso	900,00
4.1.1.02.00004	Multas Accionistas	50,00

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 emitir las a sus clientes personales por operaciones de transporte.

5.1.1.01.00001	Compra de Servicios IVA 0%	16.770,00
5.1.1.03.00001	(-) Descuento en Compras	167,75
5.2.1.02.00001	Aporte a la Seguridad Social	831,99
5.2.1.04.00001	Honorarios Profesionales Contadora	2.000,04
5.2.1.05.00001	Publicidad y Propaganda	100,00
5.2.1.06.00001	Servicios de Imprenta	31,00
5.2.1.07.00001	Mantenimiento Equipo de Computación	172,32
5.2.1.08.00001	Suministros de Oficina	2,23
5.2.1.12.00002	Impuestos, Tasas y Patente	65,10
5.2.1.12.00003	Gasto IVA SRI	269,95
5.2.1.13.00003	Intereses por Mora	3,94
5.2.1.14.00001	Depreciación Muebles y Enseres	32,31
5.2.1.14.00002	Depreciación Equipo de Oficina	1,93
5.2.1.14.00003	Depreciación Equipo de Computación	222,33
5.2.1.16.00001	Gasto Arriendo	1.200,00
5.2.1.16.00002	Gasto Internet	222,00
5.2.2.01.00001	Gastos Bancarios	13,23
5.2.2.01.00002	Gasto Bancario IVA	2,19
5.2.2.01.00003	Comisiones Bancarias	6,48
	RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUÉS DE IMPUESTOS	184,29

En la Conciliación Tributaria tenemos la Utilidad del Ejercicio Presente de \$780,71; el 15% Participación Trabajadores de \$117,11; los Gastos no deducibles por \$1.422,00; el 22% Impuesto a la Renta por Pagar de \$458,83; el Anticipo de Impuesto a la Renta por Pagar \$167,24 y las Retenciones en la Fuente por Ventas que le realizaron por \$184,65. Obteniendo como resultado un Impuesto a Pagar de \$106,94; Reserva Legal de \$20,48 y una Utilidad Neta Ejercicio Presente de \$148,29.

Ing. Mary Cruz González M.
CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR


Ing. Mary Cruz González Moreno
CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR