

## NOTAS ACLARATORIAS BALANCE 2018

### 1. INFORMACION GENERAL

Razón Social: ESCONES ESCUELA DE CONDUCCION ESPECIALIZADA CIA. LTDA

RUC: 1792486025001

#### DIRECCION:

- ✓ Provincia: IMBABURA
- ✓ Cantón: IBARRA
- ✓ Parroquia: SAN FRANCISCO
- ✓ Calle: BARTOLOME GARCIA Numero: N1-132
- ✓ Intersección: RAFAEL GARCIA
- ✓ Referencia de Ubicación: A UNA CUADRA DEL MNERCADO AMAZONAS

ACTIVIDAD PRINCIPAL: FORMACION TFORICA Y PRACTICA DE CONDUCTORES NO PROFESIONALES

### 2. DESCRIPCIÓN DEL BALANCE

#### NOTA 1.- ACTIVOS CORRIENTES

En este año se viene manejando la cuenta N° 2100074896 correspondiente al Banco del Pichincha lo cual de enero al 31 de diciembre del 2018 tenemos un saldo de 2920.49.

#### NOTA 2.- ACTIVOS NO CORRIENTES

En los activos no corrientes se encuentran los activos fijos detallados con sus valores a continuación:

1.02.01.01	Muebles de oficina	49.1
1.02.01.02	Maquinaria y Equipo	3255.32
1.02.01.03	Equipo de Computación	1199.1
1.02.01.04	Vehiculos	47470.33

Estos activos fijos fueron adquiridos desde el año 2014, y de tal manera están siendo depreciados hasta la fecha.

#### NOTA 3.- DEPRECIACIONES

Como bien sabemos las depreciaciones se las realiza año a año; en este caso las depreciaciones son las siguientes:

1.02.02.02	Dep. Acumulada de Maquinaria y Equipo	709.61
1.02.02.03	Dep. Acumulada de Equipo de Computación	462.57
1.02.02.04	Dep. Acumulada de Vehiculos	34240.95

Los activos fijos muebles se deprecian en línea recta de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Equipo de computación	33.33 % a 3 años.
Maquinaria y Equipo	10.00 % a 10 años.
Vehiculos	20.00% a 20 años.

#### NOTA 4.- PASIVO CORRIENTE

En el pasivo corriente se consideran las deudas que mantiene la empresa a corto plazo a continuación el detalle:

2.01.01	Cuentas y Documentos por Pagar	8808.08
2.01.02	Otras cuentas y Documentos por Pagar	102.83
2.01.03	Otros Pasivos Financieros	1106.12
2.01.04	Pasivo Corriente por Beneficio a los Empleados	887.27
2.01.05	Otros pasivos	1620.29

- ✓ Las cuentas y documentos por cobrar se refieren a pagos de nómina y proveedores que quedaron pendientes a cancelar en el mes de diciembre 2018.
- ✓ Otras cuentas y documentos por pagar se refiere al valor pendiente que esta por acreditar a los accionistas.
- ✓ Otros pasivos financieros se refiere al impuesto a la renta pendiente por pagar del año 2018.
- ✓ Pasivos corrientes por beneficio de los empleados es el valor pendiente por pagar del 15% de participación de utilidades.
- ✓ Otros pasivos se refiere a aquellas deudas a largo plazo.

#### NOTA 5.- PATRIMONIO

El patrimonio está conformado de la siguiente manera:

3.01	CAPITAL SUSCRITO		400
3.01.01	Velasco Alverado Karla	133.34	
3.01.02	Guerro Jorge	133.33	
3.01.02	Torres Sergio	133.33	
3.02	RESERVA LEGAL		591.51
3.03	UTILIDAD DEL EJECICIO		5915.1

- ✓ El capital es pagado por cada socio de acuerdo a la escritura pública, lo cual en el año 2018 conforman tres personas detalladas anteriormente.
- ✓ La reserva legal está constituida por el 10% de la utilidad del año en marcha.

## NOTA 6.- INGRESOS

4.01	INGRESOS OPERACIONALES		162121.54
4.01.01	Ingresos tarifa 12%	163.754.04	
4.01.02	Devolución en Ventas	1.632.50	

Los ingresos son provenientes de las facturas emitidas mes a mes por concepto de cursos de conducción, lo cual de enero a diciembre 2018 se ha generado ingresos de USD 163.754.04 que se encuentra declarado en el SRI

Existe en los archivos de la escuela de conducción actas de devolución de dinero por concepto de que no se recibió algún curso lo cual el monto pagado fue devuelto teniendo así de enero a diciembre del año 2018 devoluciones de USD 1632.50,

De tal motivo que los ingresos declarados menos las devoluciones asentadas en actas nos da un valor de ingresos de USD 162.121.54

## NOTA 7.- GASTOS

Los gastos están detallados de la siguiente manera:


5.02	GASTOS		156206.44
5.02.01	Sueldos y Salarios	17349.27	
5.02.02	Beneficios Sociales	3265.8	
5.02.03	Aporte al IESS	3345.92	
5.02.04	Honorarios Profesionales	49133.5	
5.02.05	Gasto Depreciaciones	2961.8	
5.02.06	Gasto Promoción y Publicidad	8846.22	
5.02.07	Gasto Transporte	126.21	
5.02.08	Gasto Consumo Combustible	5806.44	
5.02.09	Gasto Arriendo	13926.1	
5.02.10	Gasto Suministros y Materiales	8760.11	
5.02.11	Gasto Mantenimiento y Reparaciones	3425.86	
5.02.12	Gasto Seguros	1362.66	
5.02.13	Gasto Impuesto y Contribuciones	12939.24	
5.02.14	Gasto Servicios Públicos	1658.48	
5.02.15	Otros Gastos	23798.83	
5.02.15.01	Gasto alimentación	1545.28	
5.02.15.02	Gastos Materiales de Ferreteria	1008.08	
5.02.15.03	Gasto Agasajos trabajadores	498.38	
5.02.15.04	Gastos Uniformes	2885.62	
5.02.15.05	Gasto Accionistas	15000	
5.02.15.06	Gasto Materiales de Oficina	845.54	
5.02.15.07	Gasto Artículos de Limpieza	578.57	
5.02.15.08	Gasto Impresión de Títulos	1435.36	

- ✓ Los sueldos y salarios corresponde a todo lo que se pagó bajo relación de dependencia de enero a diciembre en el año 2018
- ✓ Los beneficios sociales esta tomado en cuenta todo lo que se canceló por finiquito vacaciones décimo tercero décimo cuarto.
- ✓ En el aporte al IESS está el aporte patronal que genera mes a mes el valor es de enero a diciembre 2018 por los trabajadores que están bajo relación de dependencia
- ✓ En los honorarios profesionales están tomados en cuenta tanto el pago de las personas quienes realizan las clases de conducción, el pago a la contadora, el pago de servicios jurídicos y otras capacitaciones.
- ✓ Gastos de depreciaciones está considerado lo que deprecia de enero a diciembre del 2018 un valor global de todos los activos fijos.
- ✓ Gasto publicidad y promoción esta tomado en cuenta todo lo que se realizó en la imprenta por concepto de trípticos, publicaciones, afiches, folletos entre otros.
- ✓ Gasto transporte está incluido lo que se generó en taxis o en envíos
- ✓ Gasto Consumo Combustible se refiere a combustible utilizado en los vehículos de la escuela para los cursos de conducción
- ✓ Gasto Arriendo está considerado el arriendo del local en el cual funciona la escuela de conducción y el arriendo de la pista de motos
- ✓ Gasto Suministros y Materiales está considerado todos los materiales tanto como repuestos de vehículos, motos o materiales de mantenimiento de edificio.
- ✓ Gasto Mantenimiento y Reparaciones está considerado lo que son mantenimiento de vehículos, motos, equipos informáticos entre otros.
- ✓ Gasto Seguros, es el gasto que genera en la póliza por seguros de los vehículos
- ✓ Gasto Impuesto y Contribuciones está tomando en cuenta todos los pagos que se realiza por contribución e impuestos pagados en el GAD DE IBARRA, MOVILDELNORTE.
- ✓ Gasto Servicios Públicos esta considerado pagos de servicios básicos, tanto de luz, agua, teléfono.
- ✓ Otros Gastos, en el impuesto a la renta está tomada en cuenta esta partida en la cual están considerados varios gastos que son los siguientes: Gasto alimentación, Gastos Materiales de Ferreteria, Gasto Agasajos trabajadores, Gastos Uniformes, Gasto Accionistas, Gasto Materiales de Oficina, Gasto Artículos de Limpieza, Gasto Impresión de Títulos

#### NOTA B.- UTILIDAD

La utilidad se genera ingresos menos gastos por tal motivo que para el año 2018 la utilidad es de USD 5.915.10

  
 JORGE GUERRÓN  
 GERENTE

  
 KATHERINE VALLEJOS  
 CONTADORA