

**TRANSPORTES GUAYA HNOS Y JIMENEZ CIA. LTDA.**  
**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Los Estados Financieros de **TRANSPORTES GUAYA HNOS Y JIMENEZ CIA. LTDA.** han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, 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 GUAYA HNOS Y JIMENEZ CIA. LTDA.**, a continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

**101. ACTIVOS CORRIENTES**

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

**1010102. CUENTAS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

En este grupo registramos todos los movimientos que la empresa maneja en los Bancos y otras instituciones financieras locales e inversiones en las mismas cuyo detalle es el siguiente:

1010102	BANCOS	2.000.00
101010201	Banco Loja	2.000.00

**10102. ACTIVOS FINANCIEROS**

En este grupo registramos todas los valores que los Accionistas de la Compañía se encuentran adeudando, por diferentes conceptos y quedaron pendientes de recuperación al 31-12-2014. Así mismo se registra una provisión para cuentas incobrables, el detalle de las mismas es como sigue:

1010205	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.651.17
---------	--------------------------	----------

	<b>NO RELACIONADOS</b>	
101020501	Aportes por Cobrar Socios	2.651.17

Cabe indicar que no se ha aplicado deterioro de cuentas incobrables en razón que los mismos no son valores que incidan directamente en la Situación Financiera de la empresa.

## 21. PASIVOS CORRIENTES

En este grupo se contabilizan las obligaciones pendientes de pagos de la compañía cuyo vencimiento es menor a un año y dentro de sus principales componentes tenemos:

### 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

#### 2010703 CON EL IESS

En este grupo contabilizamos las obligaciones patronales pendientes de pago con el IESS al cierre del ejercicio económico cuyo detalle es como sigue:

<b>2010703</b>	<b>CON EL IESS</b>	<b>41.20</b>
201070301	Aporte Patronal por Pagar	22.30
201070302	Aporte Personal por pagar	18.90

#### 2010704. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

En cuyo grupo se ha registran las obligaciones y provisiones de obligaciones sociales que la empresa mantiene con los todos los empleados de la empresa cuyo detalle es el siguiente:

<b>2010704</b>	<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>2.564.56</b>
201070401	Sueldos y Salarios Acumulados por Pagar	2.400.00
201070402	Décimo Tercer Sueldo	16.67
201070403	Décimo Cuarto Sueldo	147.50
<b>2010705</b>	<b>PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR</b>	<b>5.48</b>
201070501	15% Participación Trabajadores	0.39

## 31. PATRIMONIO

En este grupo registramos el Patrimonio propio de la empresa constituida principalmente por el capital autorizado por la superintendencia de compañías, sus reservas y demás cuentas patrimoniales cuyo detalle es el siguiente:

<b>301</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>2.042.76</b>
<b>30101</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>2.000.00</b>
3010101	Capital suscrito y pagado	2.000.00
<b>304</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>6.21</b>
30401	Reserva Legal	6.65
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>36.55</b>

30601	Ganancia Neta del Periodo	36.55
307	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>2.21</b>
30701	Ganancia Neta del Periodo	2.21

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

### 4. CUENTAS DE INGRESO

Registra principalmente los ingresos generados por la prestación de servicios cuyo objeto social corresponde a la compañía al 31 Diciembre del 2015 podemos apreciar los siguientes valores:

#### 41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

En este grupo se registran los ingresos ordinarios de la empresa producto de la venta y comercialización tanto de bienes y servicios y demás ingresos no operacionales cuyo detalle de cuentas son:

4101	<b>INGRESOS POR APORTACIONES</b>	<b>3.695.00</b>
410101	Aportes de socios	3.695.00

### 52. GASTOS

Registramos los gastos administrativos del personal de la empresa, que son necesarios efectuar con el propósito de generar ingresos y cumplir con el objeto social para la cual se creó la compañía y demás gastos generales, financieros, servicios básicos y demás gastos ocasionados por la empresa para el giro normal del negocio y necesarios para generar ingresos cuyo detalles es como sigue:

5202	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>3.692.40</b>
520201	<b>SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES</b>	<b>2.400.00</b>
52020101	Sueldos de Personal	2.400.00
520202	<b>APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>291.60</b>
52020201	Aporte Patronal	291.60
520203	<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>	<b>233.33</b>
52020301	Décimo Tercer Sueldo	200.00
52020302	Décimo Cuarto Sueldo	354.00
520205	<b>HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NAT</b>	<b>378.97</b>

52020501	Honorarios Profesionales	378.97
	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	
520220		<b>34.93</b>
52021501	Gasto IVA	34.93
520228	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>60.91</b>
52021505	Suministros de Oficina	23.21
5203	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>4.80</b>
520301	Comisiones Bancarias	4.80
5204	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>4.89</b>
52022802	Multas IESS	4.89

Lic. Luz Margarita Pullaguari Puga

CONTADORA

Reg. Prof. 25.911