

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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	10.00
101010201	Banco Loja	10.00

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	2.071.96
----------------	---------------------------------	-----------------

	NO RELACIONADOS	
101020501	Socios	2.071.96

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:

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:

2010703	CON EL IESS	43.20
201070301	Aporte Patronal por Pagar	24.30
201070302	Aporte Personal por pagar	18.90

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:

301	CAPITAL	2.038.76
30101	CAPITAL SOCIAL	2.000.00
3010101	Capital suscrito y pagado	2.000.00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	38.66
30601	Ganancia Neta de Periodo	38.66
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0.10
30701	Ganancia Neta del Periodo	0.10

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 2014 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	INGRESOS POR APORTACIONES	3.135.00
410101	Aportes de socios	3135.00

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	GASTOS DE ADMINISTRACION	3.314.90
520201	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	2.400.00
52020101	Sueldos de Personal	2.400.00
520202	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	291.60
52020201	Aporte Patronal	291.60
520205	HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NAT	443.30
52020501	Honorarios Profesionales	443.30

Lic. Luz Margarita Pullaguari Puga

CONTADORA

Reg. Prof. 25.911

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	INGRESOS POR APORTACIONES	3.135.00
410101	Aportes de socios	3135.00

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	GASTOS DE ADMINISTRACION	3.314.90
520201	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	2.400.00
52020101	Sueldos de Personal	2.400.00
520202	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	291.60
52020201	Aporte Patronal	291.60
520205	HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NAT	443.30
52020501	Honorarios Profesionales	443.30


Lic. Luz Margarita Pulaguari Puga

CONTADORA

Reg. Prof. 25.911

R.U.C. 110282024001
CPA. LUZ M. Pulaguari P.
Reg. Prof. 25.911
LOJA - ECUADOR