

TRANSPORTES GUAYA HNOS Y JIMENEZ CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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.

10101. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Son los recursos líquidos que mantiene la empresa, comprendido esencialmente por el efectivo y los depósitos en otras instituciones financieras.

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:

1.01.01.02.	BANCOS	1.051,48
1.01.01.02.01	Banco de Loja	1.051,48

10102. ACTIVOS FINANCIEROS

En este grupo registramos todas los valores que los Socios de la Compañía se encuentran adeudando, por diferentes conceptos y quedaron pendientes de recuperación al 31-12-2017. Así mismo se registra una provisión para cuentas incobrables, el detalle de las mismas es como sigue:

1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	1.770,00
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	1.770,00
1.01.02.01.01	Socios	1.770,00

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.

10102. ACTIVOS FINANCIEROS

En este grupo registramos todas los valores que los Socios de la Compañía se encuentran adeudando, por diferentes conceptos y quedaron pendientes de recuperación al 31-12-2017. Así mismo se registra una provisión para cuentas incobrables, el detalle de las mismas es como

1.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.V.A.), NETO DE IVA RECAUDADO	171,23
1.01.05.02.03	Crédito Tributario Fuente 1%	171,23

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 IEES

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

2.01.07.03.	CON EL IEES	43,2
2.01.07.03.01	Aporte Personal	18,90
2.01.07.03.02	Aporte Patronal	24,30

2010704. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

En cuyo grupo se ha registran las obligaciones y provisiones de obligaciones sociales que la

2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	534,22
2.01.07.04.01	Sueldos por Pagar	346,12

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:

3.01.	CAPITAL	2.000,00
3.01.01.	CAPITAL SOCIAL	2.000,00
3.01.01.01	Capital Social	2.000,00
3.04.	RESERVAS	6,65
3.04.01	Reserva Legal	6,65
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	32,01
3.06.01	Ganancia Neta del Periodo	32,01
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	5,07
3.07.04	Ganancia Neta del Periodo	5,07

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 2017 podemos apreciar los siguientes valores:

41. INGRESOS OPERACIONALES

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:

4.	INGRESOS	38.909,55
4.1.01.	INGRESOS POR APORTACIONES	3.750,00
4.1.01.01	Aporte de Socios	3.750,00
4.1.02.	INGRESOS POR SRVICIO DE TRANSPORTE	35.159,55
4.1.02.01	Transporte de mercaderia	35.159,55

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:

5.2.	GASTOS	38.904,48
5.2.02.	GASTOS DE ADMINISTRACION	38.883,75
5.2.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	2.400,00
5.2.02.01.01	Sueldos de Personal	2.400,00
5.2.02.02.	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	291,60
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	291,60
5.2.02.15.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	970,76
5.2.02.15.03	Honorarios Profesionales	970,76
5.2.02.16.	TRANSPORTE	35.057,50
5.2.02.16.01	Transporte de mercaderías	35.057,50
5.2.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	134,06
5.2.02.20.01	Gasto IVA	134,06
5.2.02.28.	OTROS GASTOS	29,83
5.2.02.15.05	suministros de oficina	29,83
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	20,73
5.2.03.01	Servicios Bancarios	16,20
5.2.03.02	Comisiones Bancarias	4,53
	Utilidad del Ejercicio	5,07

Lic. Margrita Pullagiani Puga

CONTADORA

Reg. Prof. 25.911

RUC. 1105820540001
Luz M. Pullagiani P.
Reg. Prof. 25.911
LOJA - ECUADOR