

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CONDOY Y ORTIZ C.A. CONDRIZ**  
**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Los Estados Financieros de LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CONDOY Y ORTIZ C.A. CONDRIZ 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 LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CONDOY Y ORTIZ C.A. CONDRIZ 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	34.876,28
1.01.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cte. 2100134257	34.876,28

**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:

1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	15.067,54
1.01.02.05.01	Cientes	15067,54

1010207	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>2.000,00</b>
1.01.02.06.01	Cuentas por Cobrar Socios	2.000,00
1.01.02.09.	<b>(-)PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO</b>	<b>-150,68</b>
1.01.02.09.01	(Provision Cuentas Incobrables)	-150,68
10104	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>18.957,51</b>
1.01.04.03.	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>	<b>18.957,51</b>
1.01.04.03.02	Anticipo Sr. López Ardila Edgar Jovanny	11.000,00
1.01.04.03.04	Anticipo Sr. Quezada Cabrera Rómulo Genaro	4.908,68
1.01.04.03.05	Anticipo Sra. Alulima Guamán Mónica Soledad	19,31
1.01.04.03.06	Anticipo Sr. Cuenca Ricardo	190,00
1.01.04.03.07	Anticipo Multicable	459,20
1.01.04.03.08	Anticipo Sr. Viteri Castillo Miguel Angel	880,32
1.01.04.03.18	Anticipo Sr. Romero Alvarado Hernan Fabian	1.500,00
1.01.05.02.	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA</b>	
1.01.05.02.01	Crédito Tributario Fuente 1%	1.631,53

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.

#### 102. ACTIVOS NO CORRIENTES

En este grupo registramos lo derechos de la compañía que normalmente no corresponden al giro del negocio y sin embargo son necesarios para cumplir con su objeto social tales y cuyo detalle es como sigue:

102	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>539,73</b>
10201	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>553,57</b>
1.02.01.03	Equipos de Oficina	44,64
1.02.01.05	Muebles y Enseres	508,93
1020112	<b>(-)DEP. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>-13,84</b>
1.02.02.02	(Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres)	-12,72
1.02.02.04	(Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina)	-1,12

#### 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:

#### 20103. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Registramos el total de cuentas por pagar que la compañía mantiene al cierre del ejercicio económico con nuestros proveedores tanto de bienes como de servicios cuyo detalle es como sigue:

21	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>25.190,40</b>
2.01.03.	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>25.190,40</b>
2-01.03.01.	<b>LOCALES</b>	<b>25.190,40</b>
2.01.03.01.01	Proveedores Locales	16.362,04
2.01.03.01.02	Proveedores Nacionales	169,85
2.01.03.01.05	Cheques Girados y no cobrados	8.658,51

#### **20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Registramos las obligaciones pendientes de pago por concepto de agentes de retención tanto de IVA como de Renta, mismas que como sociedad estamos obligados a realizar cuyos saldos son:

2.01.07.	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>24.201,71</b>
2.01.07.01.	<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>948,03</b>
2.01.07.01.09	Impuestos por Pagar	948,03
2.01.07.03.	<b>CON EL IESS</b>	<b>448,30</b>
2.01.07.03.01	Aporte Personal	196,15
2.01.07.03.02	Aporte Patronal	252,15
2.01.07.03.03	Préstamos Quirografarios	93,41
2.01.07.04.	<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>19.486,06</b>
2.01.07.04.01	Sueldos por Pagar	17.374,63
2.01.07.04.02	Décimo Tercer Sueldo	1.343,76
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto Sueldo	767,67
2.01.07.05.	<b>PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR</b>	<b>3.319,32</b>
2.01.08.01	15% Participación Trabajadores	3.319,32

#### **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	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>26.755,71</b>
301	<b>CAPITAL</b>	<b>26.755,71</b>
30101	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>4.000,00</b>
3.01.01.01	Capital Suscrito y Pagado	2.000,00
3.01.01.02	Capital Suscrito no Pagado	2.000,00
3.02.	<b>APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>626,88</b>
3.02.01	Capital Contable	626,88
307	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>22.128,83</b>
30701	Ganancia Neta del Periodo	22.128,83

#### **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	<b>INGRESOS</b>	<b>169.846,26</b>
41	<b>INGRESOS OPERATIVOS</b>	<b>163.152,98</b>
4101	<b>INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>163.152,98</b>
4.1.02.02	Servicio de Transporte de carga pesada IVA 0%	163152,98
4.01.09.	<b>OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>6.693,28</b>
4.1.09.06	Aportes de socios para gastos administrativos	2.260,00
4.1.09.07	Comisión 3% por servicio de transporte	4.433,28

#### 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.	<b>GASTOS</b>	<b>147.717,43</b>
5.20.1.	<b>GASTO DE VENTA</b>	<b>84,45</b>
5.20.10.8.	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>36,20</b>
5.2.01.08.04	Mantenimiento y Reparación de Edificio	36,2
5.20.11.1.	<b>PROMOCION Y PUBLICIDAD</b>	<b>48,25</b>
5.2.01.11.01	Publicidad y Propaganda	48,25
5.20.2.	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>136.746,73</b>
5.20.20.1.	<b>SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES</b>	<b>16.375,05</b>
5.2.02.01.01	Sueldos de Personal	16.375,05
5.20.20.2.	<b>APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>1.989,58</b>
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	1.989,58
5.20.20.3.	<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>	<b>1.382,99</b>
5.2.02.03.01	Décimo Tercer Sueldo	1.364,58
5.2.02.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	955,17
5.2.02.03.03	Vacaciones	18,41
5.20.20.5.	<b>HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NA</b>	<b>1.633,32</b>
5.2.02.05.06	Honorarios Profesionales	1.633,32
5.2.02.14.	<b>SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)</b>	<b>2.554,78</b>
5.2.02.14.06	Otros seguros	329,03
5.2.02.14.07	Seguro de Vehículos	2.225,75

520215	<b>TRANSPORTE</b>	<b>110.862,91</b>
5.2.02.15.05	Transporte de Mercaderías	110.862,91
5.20.21.6.	<b>GASTOS DE GESTION</b>	<b>62,50</b>
5.2.02.16.01	Agasajos a socios y empleados	62,50
520220	<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>528,03</b>
5.2.02.20.03	Gasto IVA 12%	467,23
5.2.02.20.06	Patente Municipal	52,81
5.2.02.20.07	Gasto IVA 14%	0,29
5.2.02.20.12	Impuesto a los Activos Totales	7,70
5.20.22.1.	<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>13,84</b>
5.2.02.21.01	Propiedades, Planta y Equipo	13,84
5.20.22.3.	<b>GASTOS DETERIORO</b>	<b>150,68</b>
5.2.02.23.05	Cuentas Incobrables	150,68
5.20.22.8.	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>237,88</b>
5.2.02.28.01	Suministros y Materiales	127,88
5.2.02.28.12	Otros Gastos Generales	110,00
5.20.3.	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>13,32</b>
5.2.03.02	Comisiones Bancarias	12,06
5.2.03.03	Intereses por Sobregiros	1,26
5.2.03.06	Servicios Bancarios	37,20
5.2.04.	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>10.835,73</b>
5.2.04.04	Intereses y Multas IESS	19,78
5.2.04.07	Otros Intereses y multas	23,00
5.2.04.08	Donaciones y colaboraciones	50,00
5.2.04.09	Gastos NS	298,04
5.2.04.10	Sueldos de personal sin ROL	5.238,49
5.2.04.11	Horas extraordinarias sin ROL	5.206,42
	<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>22.128,83</b>

  
Lic. Luz Margarita Pullaguani Puga

Reg. Prof. 25.911

CONTADORA

RUC. 1105850240001  
LPA. Luz M. Pullaguani P.  
Reg. Prof. 25.911  
LOJA - ECUADOR