

COMPañÍA DE TRANSPORTE PESADO CONDOY Y ORTIZ C.A. CONDIZ
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Los Estados Financieros de LA COMPañÍA DE TRANSPORTE PESADO CONDOY Y ORTIZ C.A. CONDIZ 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 observó 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. CONDIZ y continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual está desglosado así:

101. ACTIVOS CORRIENTES

En este grupo registramos todos los 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.

1010101. CAJA

En este grupo registramos todos los movimientos que la empresa maneja como fondos de caja chica, en las mismas cuyo detalle es el siguiente:

1010101	CAJA	40.34
1.01.01.01.02	Caja Chica	40.34

1010102. BANCOS

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

1010102	BANCOS	7.265,82
1.01.01.02.01	Banco Pichincha Cta. Cta. 3100134357	7.265,82

10102. ACTIVOS FINANCIEROS

En este grupo registramos todos los valores que los Socios, clientes y empleados de la Compañía se encuentran adeudando, por diferentes conceptos y quedaron pendientes de recuperación al 31-12-2018. Así mismo se registra una provisión para cuentas incobrables, el detalle de las mismas es como sigue:

1010201	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	67.225,79
1.01.02.03.01	Cuentas por Cobrar Clientes	47225,79

1010307	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	6.030.00
1.01.03.07.01	Sr Arnaldo Reyes Rivas	280.00
1.01.03.07.02	Sr Rolando Chamba	430.00
1.01.03.07.03	Sr Herman Romero	530.00
1.01.03.07.07	Sr Carlos Ortiz	580.00
1.01.03.07.08	Sr Yakuari Jimenez	530.00
1.01.03.07.09	Sr Jonathan Jaramillo	530.00
1.01.03.07.10	Sr Angel Gonzalez	150.00
1.01.03.07.11	Sr Giovanni Riquelme	580.00
1.01.03.07.12	Sr Conday Francisco	530.00
1010308	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	2.051.61
1.01.03.08.01	Anticipo Mery Calderon	2.051.61
1.01.03.09	1-PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-622.33
1.01.03.09.01	(Provision Cuentas Incobrables)	-622.33
1010401	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	18.957.51
1.01.04.01	ANTICIPO A PROVEEDORES	18.957.51
1.01.04.01.07	Anticipo Sr. Freddy Calle	1.441.35
1.01.04.01.14	Anticipo E31	184.00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-4.872.18
1.01.05.02	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	-4.872.18
1.01.05.02.01	Credito Tributario Fuente 1%	-4.872.18
1.01.05.03	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	768.52
1.01.05.03.01	Anticipo de Impuesto Renta Julio/ Sept	768.52

Cabe indicar que no se ha aplicado deterioro de cuentas incobrables en tanto que los mismos no son valores que influyen 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	ACTIVO NO CORRIENTE	1.418.17
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.653.52
1.02.01.04	Equipos de Computación	1099.75
1.02.01.05	Muebles y Enseres	508.63
1.02.01.06	Equipo de Oficina	44.64
10202	1-DEP. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-234.15
1.02.02.03	(Depreciación Acumulada de Equipo de Computación)	-184.96
1.02.02.04	(Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres)	-53.61
1.02.02.06	(Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina)	-5.58

11. 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:

1101. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Registramos el total de cuentas por pagar que la compañía mantiene al cierre del ejercicio:

asociados con nuestros proveedores tanto de bienes como de servicios cuyo detalle es como sigue:

21	PASIVO CORRIENTE	1.930.49
20101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	1.930.49
2.01.01.01	Proveedores Locales	1.930.49

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:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11.714.80
2.01.07.01	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	257.22
2.01.07.01.01	Retención IVA 100%	121.37
2.01.07.01.04	Impuestos por Pagar ISR	121.85
2.01.07.02	RETENCIÓN EN LA FUENTE RENTA (I.R)	899.88
2.01.07.02.01	Retención Fuente 1%	899.88
2.01.07.04	CON EL IESS	104.58
2.01.07.04.01	Aporte Personal	181.93
2.01.07.04.02	Aporte Patronal	140.55
2.01.07.05	POR BENEFICIOS DE Ley A EMPLEADOS	10.122.72
2.01.07.05.02	Décimo Tercer Sueldo	499.10
2.01.07.05.08	Décimo Cuarto Sueldo	505.76
2.01.07.06	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	9.422.83
2.01.07.06.01	15% Participación Trabajadores	9.422.83

31. PATRIMONIO

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

3	PATRIMONIO NETO	67.445.79
303	CAPITAL	67.445.79
30101	CAPITAL SOCIAL	4.000.00
3.01.01.01	Capital Suscrito y Pagado	2.000.00
3.01.01.02	Capital Suscrito no Pagado	2.000.00
3.02	APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	626.88
3.02.01	Aportes Futuros Capitalizaciones	626.88
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	62.818.91
30701	Utilidad Neta del Periodo	62.818.91

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

4. CUENTAS DE INGRESO

Registra principalmente los ingresos generados por la prestación de servicios cuyo sujeto social corresponde a la compañía el 31 Diciembre del 2018 podemos apreciar las 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	542.729.85
41	INGRESOS OPERATIVOS	527.868.04
410101	INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	527.868.04
4.01.01.02	Servicio de Transporte de carga pesada 104.0%	527.868.04
4.02	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14.861.81
4.02.01	Aportes de socios para gastos administrativos	2.115.37
4.02.05	Comisión por servicio de transporte	1.656.53
4.02.06	Ingreso por reposición de gastos	1.480.81
4.02.07	Ingreso de nuevo socio	500.00
4.02.08	Ingreso por multas por sanciones disciplinarias	2.129.00

52. GASTOS

Registraremos 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 detalle es como sigue:

5.02	GASTOS	499.920.37
5.02.01	GASTO DE VENTA	718.53
5.02.01.05	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	600.00
5.02.01.05.01	Arrendo de Oficina	600.00
5.02.01.11	PROMOCION Y PUBLICIDAD	118.53
5.02.01.11.01	Publicidad y Propaganda	57.14
5.02.01.11.02	Publicaciones	61.39
5.02.02	GASTOS DE ADMINISTRACION	492.840.74
5.02.02.01	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	22.063.47
5.02.02.01.01	Sueldos de Personal	22.063.54
5.02.02.01.02	Horas extraordinarias	50.67
5.02.02.02	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	3.126.88
5.02.02.02.01	Aporte Patronal	3.126.88
5.02.02.03	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.843.75
5.02.02.03.01	Décimo Tercer Sueldo	912.57
5.02.02.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	930.68
5.02.02.05	HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NAT	6.256.81
5.02.02.05.01	Honorarios Profesionales	3.285.77
5.02.02.05.02	Honorarios Técnicos Seguridad	857.34
5.02.02.14	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	3.026.57
5.02.02.14.01	Seguro Vehículo	2.577.34
5.02.02.14.02	Seguro de Vida conductores	649.03
5.02.02.15	TRANSPORTE	454.946.81
5.02.02.15.01	Servicio de Transporte	454.946.88
5.02.02.15.02	Envío de Encomendas	16.33

52.02.02.17	GASTOS DE GESTION	729.98
52.02.02.17.01	Gastos de Movilización	134.10
52.02.02.17.02	Gastos Agencias Navidad	605.89
52.02.02.18	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	288.79
52.02.02.18.01	Servicios Telefónicos	275.79
52.02.02.17.03	Servicios Internet	13.00
52.02.02.19	NOTARIOS O REGISTRADOS DE LA PROPIEDAD	25.21
52.02.02.19.01	Cuentas Notariales	25.21
52.02.02.20	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,427.88
52.02.02.20.01	Impuesto a la Renta	188.28
52.02.02.20.02	Impuesto a los Activos Totales	37.04
52.02.02.20.03	Gasto IVA 12%	1,011.32
52.02.02.20.04	Contribución Aportes Super Cero	51.77
52.02.02.20.05	Impuesto por pagar años anteriores	89.04
52.02.02.20.07	Permisos y Patentes	50.60
52.02.02.21	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	220.81
52.02.02.21.01	Depreciación Acumulada de Equipo de Computo	164.96
52.02.02.21.02	Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	50.89
52.02.02.21.03	Depreciación Acumulada de Equipo de Oficina	4.96
52.02.02.22	PROVISIONES	472.25
52.02.02.22.01	Cuentas Incobrables	472.25
52.02.02.24	SUMINISTROS Y MATERIALES	249.67
52.02.02.24.01	Materiales de Oficina	76.17
52.02.02.24.04	Impresión y Reproducciones	142.84
52.02.02.24.06	Suministros en equipos de Computo	30.71
52.02.02.28	OTROS GASTOS GENERALES	148.60
52.02.02.28.01	Alimentación Clientes	148.60
5.02.03	GASTOS FINANCIEROS	301.90
5.02.03.01	Comisiones Bancarias	301.90
5.02.04	GASTOS NO DEDUCIBLES	59.20
5.02.04.01	Intereses y Multas IRS	59.20
	Ganancia Neta del Periodo	82,818.91


 Ing. Ayda Armijos
 CONTADOR(A)