

RAFAEL PULLAGUARY TERM. TE. S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Los Estados Financieros de **RAFAEL PULLAGUARY TERM. TE. S.A.** 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 **RAFAEL PULLAGUARY TERM. TE. S.A.** 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.

1.01.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	404,74
1.01.01.01.01	Caja General	404,74

Caja General.- En esta cuenta se registran todos los valores que ingresaron a la Compañía durante el periodo del 01/01/2017 al 31/12/2017

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	1.856,95
1.01.01.02.01	Cacpe Yantzaza Cia. Ltda. Lib. Ah. 01101782100	1.450,89
1.01.01.02.02	Banco de Loja Cta. Cte. 2902238105	406,06

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	3.104,15
1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS (ACCIONISTAS)	2.610,00
1.01.02.07.01	Abad Zumba Carlos German	260,00
1.01.02.07.02	Armijos González Carlos Amable	200,00
1.01.02.07.03	Armijos González Segundo	200,00
1.01.02.07.04	Chamba Avalo Fanny Consuelo	130,00
1.01.02.07.05	Diaz Carrion Ernel Alfredo	135,00
1.01.02.07.06	González Cabrera Darwin Patricio	390,00
1.01.02.07.07	González Celi Leonardo Vinicio	130,00
1.01.02.07.08	González Paqui Manuel Ilario	260,00
1.01.02.07.09	Gualan Medina Manuel Maria	130,00
1.01.02.07.10	Jumbo Quichimbo Luis Gonzalo	130,00
1.01.02.07.11	Medina Rodriguez Alexander Patricio	130,00
1.01.02.07.12	Ordoñez Fernandez John	130,00
1.01.02.07.13	Paucar Ordoñez Edgar Wilmer	130,00
1.01.02.07.14	Quinche Benitez Servio Roberto	125,00
1.01.02.07.15	Tinizaray Villa Jorge Anibal	130,00
1.01.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	520,00
1.01.02.08.01	Anticipos de Sueldo	240,00
1.01.02.08.02	Préstamos a Socios y empleados	280,00
1.01.02.09.	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-25,85
1.01.02.09.01	(Provision Cuentas Incobrables)	-25,85
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	24,72
1.01.04.03.	ANTICIPO A PROVEEDORES	24,72
1.01.04.03.17	Anticipo Servicio de Rentas Internas	24,72
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	248,60
1.01.05.03.	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	248,60
1.01.05.03.01	Anticipo Impuesto a la Renta	248,60
1.01.08.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	100,00
1.01.08.01.	DEPOSITOS EN GARANTIA	100,00
1.01.08.01.01	Coop. de Transportes Mixto Ciudad de Yantzaza	100,00

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.

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:

1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	14.994,80
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17.914,60
1.02.01.01	Terrenos	14.994,80
1.02.01.05	Muebles y Enseres	530,00
1.02.01.06	Maquinaria y Equipo	1.437,50
1.02.01.08	Equipo de Computacion y Software	952,30
1.02.02.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-2.919,80
1.02.02.02	(Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres)	-530,00
1.02.02.03	(Depreciación Acumulada Equipos de Computación)	-952,30
1.02.02.06	(Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipo)	-1.437,50

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:

2.	PASIVO	12.127,12
2.01.	PASIVO CORRIENTE	12.127,12
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	108,41
2.01.03.01.	LOCALES	108,41
2.01.03.01.01	Proveedores Locales	64,29
2.01.03.01.02	Proveedores Nacionales	44,12

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.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	839,91
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	95,77
2.01.07.01.09	Impuestos por Pagar	95,77

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:

2.01.07.03.	CON EL IESS	209,92
2.01.07.03.01	Aporte Personal	36,12
2.01.07.03.02	Aporte Patronal	46,44
2.01.07.03.04	Fondos de Reserva	127,36

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:

2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	534,22
2.01.07.04.01	Sueldos por Pagar	346,12
2.01.07.04.02	Décimo Tercer Sueldo	31,85
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto Sueldo	156,25
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS-RELACIONADAS	9.980,80
2.01.08.03	Dividendos por Pagar	9.980,80

2010705. OTROS PASIVOS CORRIENTES

En este grupo se registran las obligaciones que la empresa mantiene con terceros cuyo vencimiento son menores a un año, cuyo detalle es como sigue:

2.01.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	1.198,00
2.01.13.01	Aportaciones por seguro de accidentes	900,00
2.01.13.03	Multas por incumplimiento de turnos y otros	198,00
2.01.13.05	Multas por no usar el uniforme	100,00

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.	PATRIMONIO NETO	8.606,84
3.01.	CAPITAL	1.500,00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.500,00
3.01.01.01	Capital Suscrito y Pagado	1.500,00

3.04.	RESERVAS	6.613,77
3.04.01	Reserva Legal	1.108,98
3.04.04	Reserva de capital	5.504,79
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	2.531,38
3.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	2.531,38
3.06.01.01	Ganancias Acumuladas del Periodo	3.375,35
3.06.01.02	(-) Pérdidas del Periodo	-843,97
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-2.038,31
3.07.01	Ganancia Neta del Periodo	-2.038,31

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	24.790,94
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	24.775,14
4.1.01.	APORTES COMO ACCIONISTAS	22.500,00
4.1.01.01	Ingreso de aportaciones como accionistas	22.500,00
4.1.09.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.275,14
4.1.09.02	Recargo por aportaciones retrasadas	1.689,00
4.1.09.06	Otros Ingresos	586,14
4.3.	OTROS INGRESOS	15,80
4.3.02	Intereses Financieros	15,80

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.	GASTOS	26.829,25
5.2.	GASTOS DE VENTA, ADMINISTRACION Y FINANCIEROS	26.829,25
5.2.01.	GASTOS DE VENTA	5.389,74

5.2.01.09.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5.288,15
5.2.01.09.01	Arriendo de Oficina	1.088,15
5.2.01.09.02	Arriendo Playa de estacionamiento	4.200,00
5.2.01.11.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	101,59
5.2.01.11.01	Publicidad y Propaganda	101,59
5.2.02.	GASTOS DE ADMINISTRACION	20.450,15
5.2.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	12.108,04
5.2.02.01.01	Sueldos de Personal	7.288,04
5.2.02.01.03	Salarios Ocasionales	4.820,00
5.2.02.02.	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	1.267,54
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	885,46
5.2.02.02.02	Fondos de Reserva	382,08
5.2.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.344,57
5.2.02.03.01	Décimo Tercer Sueldo	607,34
5.2.02.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	595,83
5.2.02.03.03	Vacaciones	48,00
5.2.02.03.04	25% Tiempo Trabajado	93,40
5.2.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS N	1.230,37
5.2.02.05.06	Honorarios Profesionales	1.230,37
5.2.02.15.	TRANSPORTE	415,00
5.2.02.15.05	Servicio de Transporte y movilización	415,00
5.2.02.16.	GASTOS DE GESTION	1.158,18
5.2.02.16.01	Agasajos a socios y empleados	1.149,18
5.2.02.16.02	Otros gastos de Gestión	9,00
5.2.02.18.	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	526,10
5.2.02.18.02	Servicio de Internet	216,00
5.2.02.18.04	Servicio de Telecomunicaciones y Radiodifusion ARCOTEL	69,84
5.2.02.18.05	Servicio Telefónico	240,26
5.2.02.19.	NOTARIOS O REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	73,55
5.2.02.19.01	Gastos Notariales	2,80
5.2.02.19.02	Gastos Judiciales	20,00
5.2.02.19.03	Gastos Registrador de la Propiedad	50,75
5.2.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.055,38
5.2.02.20.03	Gasto IVA 12%	699,15
5.2.02.20.06	Patente Municipal	81,11
5.2.02.20.07	Gasto IVA 14%	251,03
5.2.02.20.10	Impuestos Prediales	8,27
5.2.02.20.12	Impuesto a los Activos Totales	15,82
5.2.02.21.	DEPRECIACIONES	298,82
5.2.02.21.01	Propiedades, Planta y Equipo	298,82
5.2.02.23.	GASTOS DETERIORO	25,85
5.2.02.23.05	Cuentas Incobrables	25,85
5.2.02.28.	OTROS GASTOS	946,75
5.2.02.28.01	Suministros y Materiales	242,92
5.2.02.28.02	Suministros en Equipos de Computación	32,70
5.2.02.28.04	Materiales de aseo y limpieza	47,70

5.2.02.28.08	Uniformes	470,00
5.2.02.28.11	Alimentación - Refrigerios	100,43
5.2.02.28.12	Otros Gastos Generales	53,00
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	48,87
5.2.03.02	Comisiones Bancarias	35,56
5.2.03.06	Servicios Bancarios	13,31
5.2.04.	OTROS GASTOS	940,49
5.2.04.03	Intereses y Multas SRI	45,31
5.2.04.04	Intereses y Multas IESS	1,76
5.2.04.06	Intereses y Multas Superintendencia de Compañías	375,00
5.2.04.07	Otros Intereses y multas	91,68
5.2.04.08	Donaciones y colaboraciones	293,50
5.2.04.09	Gastos No Sustentables	133,24
-3.07.01	Ganancia Neta del Periodo	-2.038,31


 Lic. CPA. Luz Margarita Pullaguari P.
 Reg. Prof. 25.911
 CONTADORA

RUC: 1105800246001
 CPA. Luz M. Pullaguari P.
 Reg. Prof. 25.911
 LOJA - ECUADOR