

VOLGUAL CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2012

1 ACTIVOS

1.1 ACTIVO CORRIENTE

1.1.01 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

1.01.01.02.01. Banco Nacional de Fomento: 239,44.- saldo conciliado al 31 de diciembre 2012.

1.01.01.02.02. Cacpeg: 614,60.- saldo conciliado al 31 de diciembre 2012.

1.01.04.001. Retenciones Impuesto a la Renta Ejercicio Actual: 335,02.- retenciones realizadas por proveedores a la compañía durante el año 2012.

1.01.04.002. Retenciones de Impuesto a la Renta de Años Anteriores: 414,23.- retenciones realizadas por proveedores a la compañía en los años 2009-2010-2011.

1.02 ACTIVO NO CORRIENTE

1.02.01 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1.02.01.01. Terrenos: 8.200,00.- valor que corresponde al terreno adquirido en el sector del río Cuyes.

1.02.01.03. Muebles y Enceres: 604.43.- escritorios, sillas, estantes, de propiedad de la compañía, completamente depreciados con un valor residual de 15,83.

1.02.01.04. Maquinaria y equipo: 190.000,00.- registro de la excavadora, retroexcavadora y cargadora de propiedad de la compañía.

1.02.01.05. Equipos de Computación: 1.945,11.- equipo de cómputo de secretaria, completamente depreciados con un valor residual de 109,11.

1.02.01.12. Depreciación acumulada de Muebles y Enceres: 588.60.- representa la cantidad que, a través de los años se ha recuperado el valor histórico de los bienes.

1.02.01.13. Depreciación acumulada de Maquinaria y equipo: 59.430,00.- representa la cantidad que, a través de los años se ha recuperado el valor histórico de los bienes.

1.02.01.13. Depreciación acumulada de equipo de computación: 1.836,00.- representa la cantidad que, a través de los años de los años se ha recuperado el valor histórico de los bienes.

2 PASIVOS

2.1 PASIVO CORREINTE

2.1.01.03 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

2.01.03.002. Proveedores de Servicios: 3.500,00.- valores pendientes de pago a la contadora de Compañía de los años 2008-2009-2010-2011.

2.01.03.003. Otros Proveedores: 1.542,25.- valores pendientes de pago por compra de repuestos.

2.01.03.005. Préstamos por pagar a Instituciones Financieras: 59.999,96.- saldo pendiente del préstamo que mantiene la compañía con la CACPEG.

2.01.03.006. Préstamos por pagar a Terceros: 20.000,00.- saldo pendiente del préstamo que mantiene la compañía con la CACPEG.

2.01.03.007. 15% Participación Trabajadores por Pagar: 827,86.- porcentaje correspondiente a los trabajadores por la utilidad generada en el Ejercicio Económico.

2.01.05 PAGO POR IMPUESTOS

2.01.05.001. Aportes al IESS por Pagar: 161,06.- aporte personal y patronal correspondiente al mes de diciembre 2012.

2.01.05.002. Retenciones en la fuente por Pagar: 235,57.- valores retenidos por ley e los proveedores durante el mes de diciembre 2012.

2.01.05.003. Retenciones de IVA por Pagar: 99,38.- valores retenidos por ley e los proveedores durante el mes de diciembre 2012.

2.01.05.005. Impuesto a la Renta por Pagar: 1.078,97.- corresponde al 23% de la utilidad de la Compañía luego de calculada luego de la participación a los trabajadores.

2.01.08 PROVISIONES SOCIALES

2.01.08.002. Decimo Tercer Sueldo: 62,43.- valor proporcional por pagar a los empleados, calculado al 31 de diciembre 2012.

2.01.08.003. Decimo Cuarto Sueldo: 271,08.- valor proporcional por pagar a los empleados, calculado al 31 de diciembre 2012.

2.01.08.004. Vacaciones por Pagar: 111,13.- valor proporcional por pagar a los empleados, calculado al 31 de diciembre 2012.

3 PATRIMONIO

3.01 CAPITAL

3.01.01. Capital Suscrito o Asignado: 847,00.- aporte de los socios para la constitución de la compañía, conformado por 7 (siete) participaciones de USD 121,00 cada una.

3.01.02. Aporte Socios Futura Capitalización: 2.734,00.- utilidades no repartidas a los socios de la compañía.

3.04.01. Reserva Legal: 552,38.- De acuerdo con la ley, la reserva legal para las compañías de responsabilidad limitada, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social.

3.04.02. Reserva Facultativa, Estatutaria: 9.200,00.- fondo rotativo formado con el 5% de las utilidades líquidas de cada año hasta alcanzar por lo menos el 20% del capital social según lo establece el Art. 17 del estatuto de la compañía.

3.2.01. Resultado del Ejercicio: 3.612,21.- corresponde a la diferencia entre ingresos y gastos, descontados el 15% por participación a los empleados y el 23% de impuesto a la renta del año 2012.

3.2.02. Resultado de Ejercicios Anteriores: 35.662,95.- Utilidades y/o pérdidas de años anteriores al 2012.

4 INGRESOS

4.01 INGRESOS OPERACIONALES

4.01.01 VENTAS

4.01.01.001. Ventas tarifa 0%: 160.227,10.- ingresos por venta y transporte de materia pétreo.

4.01.01.002. Ventas tarifa 12%: 4.703,00.- ingresos por alquiler de la maquinaria de la compa a.

4.01.06 INTERESES:

4.01.06.001. Interés del Banco Nacional de Fomento: 0,32.- generados en el periodo por la cuenta corriente que la compa a mantiene con la Institución Financiera.

4.01.06.002. Interés Cacpeg: 3,02.- generados en el periodo por la cuenta de ahorros que la compa a mantiene con la Institución Financiera.

5 GASTOS

5.1 GASTOS OPRRERACIONALES

5.1.01 GASTOS DE ADMINISTRACION

5.01.01.001. Sueldos y Salarios: 9.941,61- remuneraciones mensuales de la secretaria y los operadores de maquinaria.

5.01.01.002. Horas Extras: 2.612,96.- pagadas a los operadores de maquinaria, en la declaración del impuesto a la Renta este gasto consta como no deducible, porque de estos valores no se ha realizado el aporte al IESS.

5.01.01.003. Decimo Tercero: 62,43.- beneficios sociales percibidos por la secretaria y los operadores de maquinaria, además se registra la parte proporcional del año 2012 que se pagara en el 2013.

5.01.01.004. Decimo Cuarto: 855,08.- beneficios sociales percibidos por la secretaria y los operadores de maquinaria, además se registra la parte proporcional del año 2012 que se pagara en el 2013.

5.01.01.006. Aporte Patronal al IESS: 1.108,82.- porcentaje que por ley corresponde cancelar al patrono, calculado en base a las remuneraciones percibidas por la secretaria y los operadores de maquinaria.

5.01.01.007. Vacaciones: 111,13.- provisión a pagarse en el año 2013.

5.01.01.012. Honorarios Profesionales: 2.168,82.- pagos realizados a la Contadora de la compa a.

5.01.01.014. Impuestos contribuciones y otros: 23,00.- pagos realizados al Municipio de Gualaquiza.

5.01.01.016. IVA que se carga al gasto: 3.103,74.- impuesto pagado por la diferencia entre el IVA pagado en compras y el IVA cobrado en ventas.

5.01.01.017. Servicios Públicos: 277,01.- pagos de energía eléctrica, teléfono convencional y agua potable utilizados por la compañía durante el ejercicio económico.

5.01.01.019. Gastos de Internet: 120,20.- servicios utilizados por la compañía de enero hasta agosto 2012.

5.01.01.020. Mantenimiento y Reparaciones: 2.647,66.- pagos por servicios de mecánica, suelda, servicio técnico y mantenimiento de las maquinarias, con las que la compañía que presta sus servicios.

5.01.01.021. Herramientas, repuestos y accesorios: 7.966,86.- pagos por compras de repuestos y accesorios necesarios para las reparaciones y mantenimiento de las maquinarias, con las que la compañía que presta sus servicios.

5.01.01.022. Transporte: 81.126,10.- pagos a los socios de la compañía de acuerdo a los reportes de ventas entregados por secretaria.

5.01.01.023. Suministros y materiales de oficina: 348,81.- pagos por compras de papel, esferos, tinta de impresoras, copias, elaboración de comprobantes de venta y retenciones, sellos etc.

5.01.01.026. Otros gastos administrativos: 48,28.- pagos por envío de documentos y tramites ante el notario del Cantón.

5.01.01.027. Otros gastos administrativos: 0,93.- pagos realizados con recibo, sin un sustento legal (factura).

5.01.01.030. Gastos de combustible: 17.585,12.- pagos realizados a las gasolineras por compra de diésel para la maquinaria de la compañía.

5.01.01.031. Gastos por servicios prestados: 200,30.- pagos por trámites realizados ante las notarias de Gualaquiza y el Panguí.

5.01.01.032. Gastos por aceites y lubricantes: 1.382,39.- pagos por compras de estos insumos necesarios para las reparaciones y mantenimiento de las maquinarias, con las que la compañía que presta sus servicios.

5.01.01.034. Gastos por materiales varios: 610,36.- por compras de mangueras, acoples, tablas, etc. Adquiridos para diferentes trabajos en la bodega, y reparaciones de la maquinaria.

5.01.01.035. Gastos por multas varias: 8,29.- pagadas al SRI de los meses de diciembre 2011, enero y julio 2012.

5.01.01.037. Gastos por depreciación: 17.608,86.- porcentaje correspondiente al presente ejercicio económico por depreciación de la maquinaria.

5.01.01.038. 15% Trabajadores: 827.86.- porcentaje correspondiente al presente ejercicio económico, tomado de la utilidad operacional, a pagar en el año 2013.

5.01.01.040. Gastos fletes: 71,00.- cobros que nos realizan los proveedores por enviarnos los repuestos que la compañía compra en otras ciudades.

5.01.01.041. Impuesto a la Renta año 2012: 1.078,97.- corresponde al 23% de la utilidad de la Compañía luego de calculada luego de la participación a los trabajadores.

5.01.03.001. Intereses y cargos financieros: 9.370,07.- costos de transferencias y pagos de impuestos al SRI, emisión de chequeras, e intereses que se pagan a la CACPEG del préstamo que la compañía mantiene con esa Institución.

5.01.03.004. Intereses por mora: 54,57.- pagos a la CACPEG del préstamo que la compañía mantiene con esa Institución.



Ing. Ma. Cristina Lazo
CONTADORA
Ruc · 1900368828001

Ing. María Cristina Lazo F.

CONTADORA

REG. 33198