

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL MAYORISTA ETRAMAY S.A.

RUC: 1890153514001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVO

10101. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Se registra el dinero que ingresa a la Compañía y también los gastos en los que incurre por lo que en el Estado Financiero consta el saldo del libro mayor al 31 de diciembre del 2012

1010206. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Se efectúan facturas las mismas que son registradas en los libros contables y se hace constar el valor pendiente de cobro al final del periodo 2012

1010209. Provisión Cuentas Incobrables

Se detalla el valor de acuerdo a la aplicación de las NIIF en base a porcentajes que se determino a las cuentas por cobrar que no han sido recaudadas ya que existen de años anteriores.

1020101. Terreno

Se registra el valor de la compra, y por la misma existen cuentas por pagar.

1020105. Muebles y Enseres

Se registra en los libros contables la adquisición de muebles y equipo que efectúa la compañía para la adecuación de la oficina con el saldo del balance anterior y la compra que se realiza en este año 2012

1020108. Equipo de Computación

En este año 2012 se realizó la compra de un equipo de computación que se lo registró en los libros contables.

La compañía dispone del programa SAFI que fue adquirido en el mes de septiembre del año 2006 el mismo se deprecia, pero con la implementación de las NIIF se dio un valor ya que para el registro del movimiento de la empresa se continua con este programa.

1020112. Depreciación Acumulada

Se efectúa el registro de las depreciaciones que se realizan a los muebles, equipo y programas con los Etramay S.A. cuenta, con el valor depreciado de \$3637.58

2. PASIVO

20103. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

2010301. Local

En esta cuenta se registra en el año 2012 los pagos que se efectúa por el movimiento de la empresa y en el libro mayor al 31 de diciembre del 2012 consta con el valor de \$2289.73 pendiente de pago.

2010701. Con la Administración Tributaria

Durante el año 2012 se ha generado valores de las retenciones efectuadas por el arriendo de la oficina, afiliaciones, varios servicios, los mismos que han sido registrados y al 31 de diciembre consta el valor de \$232,44 dólares pendiente de pago.

2010702. Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio

Se registra el valor que se determina del 23% de la utilidad existente después de participación en el año 2012 el valor de \$142,62

2010703- Con el IESS

Se registra los valores que se generan por pago al IESS de la afiliación del personal que labora en la empresa, pagos y registros que se lo hacen mes a mes, constando en el libro mayor el valor de \$126,56 por pagar.

2010705. Participación Trabajadores

Se registra el valor de \$109,43 al determinar la utilidad del ejercicio el mismo que se refleja en el libro mayor de la cuenta.

2020201. Locales

En esta cuenta consta la deuda que la empresa mantiene por el préstamo de accionistas la misma que se generó por la adquisición del terreno.

202. Pasivo No Corriente

2020301. Locales

La Compañía adquirió un crédito en el Banco del Pichincha el mismo que se anotó en los registros contables y al 31 de diciembre consta el valor de \$9.976,49 por pagar.

20206. Anticipo Clientes

Se registro el anticipo pagado por parte de los accionistas en años anteriores y que sigue constando en el balance del año 2012 de \$7.043,67.

3. PATRIMONIO NETO

301. CAPITAL

30101. Capital Suscrito o asignado

Se registra en esta cuenta el capital con el que empezó la compañía y que año a año consta con el mismo valor ya que no habido aumento y el valor que consta de \$1.392,00.

304. RESERVAS

30401. Reserva Legal

Se registra el saldo de \$725,94 como consta en el mayor al 31 de diciembre del 2012 que se lo determino hasta el balance del año anterior.

30601. Ganancias Acumuladas

Se registra el valor de las utilidades de años anteriores

30701. Ganancia del Periodo

Se registra el valor que se determina de la utilidad luego de participación e impuesto que es de \$477,46.

41. INGRESOS

4101. Venta

La Compañía ha percibido ingresos por \$23.436 los mismos que se han registrado en su momento.

5.- GASTOS

520201. Sueldo

Se anota el valor cancelado al personal de la empresa con sus respectivos roles de pago mes a mes y al final del año la cantidad de \$7064.04

520202. Aporte a La Seguridad Social

La Compañía en el año 2012 ha cancelado por aportación al IESS la cantidad de \$660.00 por afiliación de empleados.

520105. Honorarios-Comisiones

La empresa durante el año 2012 requirió de los servicios de un Notario para efectuar trámites como la reforma de Estatutos los cual cancela la cantidad de \$257.04

520109. Arrendamiento

Para funcionamiento de la empresa se cancela por el arrendamiento de la oficina la cantidad de \$2403.36 durante el año 2012 los mismos que han sido registrados en la contabilidad.

520111. Promoción y Publicidad

Durante el año 2012 se ha cancelado a Diario El heraldo por Convocatorias a Juntas Generales, condolencias, publicidad en revistas lo que ha incurrido en gastos de \$759.33 dólares.

520115. Transporte

Se ha registrado los valores por cancelación de transporte de \$3080,00

520116. Gastos de Gestión

Por gastos que ha incurrido la empresa para el funcionamiento de la misma, se ha generado el valor de \$3.200,48 los mismos que se han registrado con sus respectivos documentos de respaldo y que reposan en la oficina.

52012101 Propiedad Planta y Equipo

Se registra el valor de la depreciación que se efectúa a los muebles, equipo, programa que es de \$255,52.

52012306. Otros Activos

En el libro mayor de esta cuenta se registra el valor de \$585,00 como consta el libro mayor.

520203. Beneficios Sociales

Se ha cancelado la cantidad de \$878,00 por beneficios de ley a la señorita secretaria de la institución.

520301. Intereses

La Compañía por el Crédito que obtuvo y que pago por partes cancelo intereses que en el año 2012 asciende a \$841,72

520102. Aporte a la Seguridad Social

Se registra el valor que la empresa canceló durante el ejercicio económico 2012 el valor de \$660.60 dólares por aporte patronal.

520227. Gastos Impuesto a la Renta

En el libro mayor consta el valor de \$2.036,63 valores que fueron cancelados por el funcionamiento de la empresa.

60. Ganancia Antes de Participación e Impuesto a la Renta

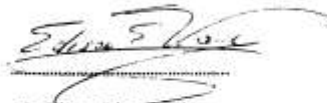
61. 15% Trabajadores

Se determina en el Estado de Resultados luego de la utilidad que se dio y que consta en los libros contables.

76. Impuesto causado

Se registra en los libros contables luego de que se determino la utilidad y la participación de trabajadores, en la cuenta de Impuesto a Pagar con el valor de \$ 142.62.

Firman para constancia:



Sr. Edison-Eduardo Vaca

GERENTE GENERAL



Liria Salinas Balladares

C.P.A