

EMPRESA DE TRANSPORTE DEL MAYORISTA ETRAMAY S.A.

RUC: 1890153514001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO ECONOMICO 2014

La EMPRESA DE TRANSPORTE DEL MAYORISTA ETRAMAY S.A. domiciliada en la ciudad de Ambato en la av. Atahualpa y Legarda constituida mediante escritura pública e inscrita en el registro mercantil con la actividad económica de Servicio de Transporte de Carga Pesada en Camiones.

La contabilidad y los Estados Financieros de la Empresa de Transporte del Mayorista Etramay S.A. se rige a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas. Disposición de la Superintendencia de Compañías, normas legales del país Ecuador, leyes del Régimen Tributario Interno- Servicio de Rentas Internas.

**ACTIVO**

**10101. EFECTIVO Y EQUIVALENTE**

Se contabilizo el movimiento del dinero que ingreso a la Compañía y también los gastos en los que incurrió la misma dando un saldo al 31 de diciembre del 2014 de \$2626.45 dólares lo que consta en el Estado de Situación Financiera.

**1010206. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Se registra el valor de las cuentas pendientes de cobro y al final del año refleja el valor de \$3216.55.

**1010209. Provisión Cuentas Incobrables**

Se calcula en base a políticas y se determino el valor de \$2020.50

**1020101. Terreno**

Se registra la adquisición del bien.

**1020105. Muebles y Enseres**

Se registra en los libros contables la adquisición de los muebles y equipo de oficina de la compañía.

**1020112. Depreciación Acumulada**

Se registra las depreciaciones que se realizan a los muebles y equipo con lo que dispone Etramay S.A.

**1. PASIVO**

**20103. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**2010301. Local**

Se anota los pagos que se efectúa por el movimiento de la empresa y los valores pendientes de pago como refleja el libro mayor al 31 de diciembre del 2014.

**2010701. Con la Administración Tributaria**

Se ha procedido a registrar en el período 2014 los valores que se han generado por las retenciones efectuadas de facturas del arriendo de la oficina, afiliaciones.

**2010702. Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio**

Se registra el valor que se determina del 22% de la utilidad existente después de participación en el año 2014.

**2010703- Con el IESS**

Se registra la obligación que tiene la empresa por 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.

**2010705. Participación Trabajadores**

Se registra el valor de \$393.97 al determinar la utilidad del ejercicio del año 2014, 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 préstamo adquirido y que refleja en el libro mayor al final de este año 2013.

**202. Pasivo No Corriente**

**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 2014 de \$7.043.67.

**2. 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 2014 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 Período

Se registra el valor que se determina de la utilidad luego de participación e impuesto que es de \$1741.34

41. INGRESOS

4101. Venta

Se ha registrado los ingresos percibidos \$24.170,00 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 \$8485.19 dólares más los beneficios de ley de \$ 1.399,95.

520202. Aporte a La Seguridad Social

La Compañía en el año 2014 ha registrado el valor del aporte cancelado por la aportación al IESS la cantidad de por afiliación de empleados.

520109. Arrendamiento

En el libro contable se anota el valor que se cancela del arrendamiento de la oficina durante al año 2014 la cantidad de \$ 1973.67

520111. Promoción y Publicidad

Durante el año 2014 se ha cancelado a Diario El heraldo por Convocatorias a Juntas Generales, condolicencias, stikers para los camiones el valor de de \$731.24 dólares.

520115. Transporte

En los libros contables se ha registrado los valores por cancelación de transporte de \$1510.00

520116. Gastos de Gestión

---

Por gastos que ha incurrido la empresa para el funcionamiento de la misma, y han registrado con sus respectivos documentos de respaldo y que reposan en la oficina.

520227. Gastos Impuesto a la Renta

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 de \$393,97

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 \$491.15.

Firman para constancia:



Sr. Edison Eduardo Vaca  
GERENTE GENERAL



Liria Solinas Balladares  
C.P.A