

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA "REINA DE AGUA SANTA"**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**EJERCICIO ECONOMICO 2014**

**1.- DEL ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**

- 1.- Al ser 11 socios aportantes a \$20 mensuales, estos recursos son muy limitados, lo que provoca pasividad en la administración, sin opción de proyectos de crecimiento a corto y mediano plazo.
- 2.- La situación económica de los socios también es precaria, por los bajos ingresos que perciben por su trabajo. Reflejando ello en los aportes
- 3.- Otros Ingresos generado por ajustes contables para depurar saldos contables inamovibles. a) \$110.40 Revirtiendo la provisión de cuentas incobrables de los años 2012 y 2013 por aportes que no debieron ser contabilizados de 23 socios sin permiso de operación, que constan solo como nómina. b) \$4.38 de saldo de cuenta de pasivo que no tiene destino.
- 4.- Las gestiones económicas arrojan un resultado positivo de \$1.456.46, los recursos han sido manejados con austeridad y precaución.
- 5.- Las multas tributarias por declaraciones tardías no fueron asumidas por la Cía.

**2.- DEL ESTADO DE SITUACION GENERAL**

- 1.- Las cuentas del activo están representadas por el efectivo disponible, por cuentas por cobrar, saldos que se vienen arrastrando del 2012 hacia atrás, y el anticipo de impuesto renta 2013.
- 2.- Se ha realizado un ajuste contable, reversando las cuentas de debe (otras cuentas y documentos por cobrar a largo plazo) y haber (otros pasivos a largo plazo) \$5.520.00 que corresponden a los aportes de 23 socios en nómina sin permiso de operación en el 2012, que no debieron ser tomados en cuenta como cuentas por cobrar, que de otro modo cada año se incrementaría por este valor, provocando inflar al activo y a los resultados erróneamente. Otra consideración, en el 2012 se contabilizó en una cuenta del pasivo transitoriamente y no es correcto que se torne en valor perenne.
- 3.- El pasivo está representado solo por las retenciones realizadas por los servicios de contabilidad y gerencia que en enero 2015 serán canceladas.
- 4.- Las cuentas del patrimonio con valores permanentes en capital social y reserva legal ir repartible.

5.- Inicialmente en este grupo constaban dos cuentas acumuladas de resultados utilidades acumuladas \$932.90 y pérdidas acumuladas \$1680.76 , se ha procedido a amortizar las pérdidas de tal manera que al final del periodo queda un saldo en pérdidas por amortizar de \$747.86, misma que con resultado del ejercicio 2014 se compensaría.

5.- Como se presenta la información, este balance es muy básico, corto y entendible.

### **3.- DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

1.- El movimiento económico de la compañía es muy básico y no es objeto de mucho análisis, los aportes societarios son los únicos ingresos que percibe razón la cual todo gasto o inversión se hará en relación con este rubro.

2.- Para este año los cambio en pasivo y patrimonio, resultado de los ajustes y reversiones por contabilizaciones erradas creando cuentas por cobrar relacionadas directamente con un pasivo provisional, arroja un balance depurado y real.

3.- El índice de liquidez es favorable:

*Activo Corriente = 2342.17 S =13.7386*

*Pasivo Corriente 170.48*

*Interpretación: Por cada dólar que se debe se tiene 13,73 para cubrirlo en el corto plazo.*

### **4.- DEL ESTADO DE CAMBIOS PATRIMONIALES**

1.- Las pérdidas acumuladas han sido amortizadas por las utilidades acumuladas en 932.90, quedando un saldo para amortizar en este periodo \$747.86, de ser esa la resolución de los accionistas.

2.- Las cuentas de capital social \$1400.00 y Reserva legal \$62.99 se mantienen inamovibles.

3.- Las utilidades netas del 2014 \$1456.56, quedan distribuidas así:

15% Participación Trabajadores	\$ 0.00
22% impuesto Renta	\$320.44
10% Fondo de Reserva Legal	\$113.61
5% Contribución al SUPERCIAS	\$ 72.83
63% Socios	<u>\$949.68</u>
SUMAN .....	<u>\$1,456.56</u>

Los anticipos previstos para el 2015:

0.4% activos totales	\$2342.17	\$ 9.37
0.2% patrimonio total	\$2171.69	\$ 4.34
0.4% Ingresos	\$2754.78	\$11.02
0.2% Gastos deducibles	\$1286.53	\$ 2.57
<b>TOTAL ANTICIPO IMPUESTO RENTA</b>		<b>\$27.30</b>

1er 50%. Anticipo de Impuesto a la Renta (julio)	\$13.65
2do.50% Anticipo de Impuesto a la Renta (septiembre)	\$13.65



Miguel Ángel Freire Aguilar  
**GERENTE GENERAL**



Mariana Guayasamin Bustos  
**CONTADORA**