

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTES SIMANCAS TRANS SIMANCAS S.A.**  
**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Los Estados Financieros de LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES SIMANCAS TRANS SIMANCAS 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 LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES SIMANCAS TRANS SIMANCAS 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	20
101010103	Caja Chica (Gerente)	20,00

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	955,56
101010201	Banco Guayaquil Cta. Cte. 0040205799	955,56

**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
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	1.050,00
101020701	Aportes por Cobrar Accionistas	1.050,00

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
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.000,00
1020109	Vehiculos, Equipos de Transporte y Equipo caminero	4.000,00
10202	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-600,00
1020204	(Depreciación Acumulada de Vehículos)	-600,00

#### 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	4.621,62
201030101	Proveedores Locales	4.621,62

##### 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
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	0,51

201070501	15% Participación Trabajadores	0,51
-----------	--------------------------------	------

#### 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:

2.01.07.05.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	0,51
2.01.07.05.01	15% Participación Trabajadores	0,51

#### 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	803,43
301	CAPITAL	803,43
30101	CAPITAL SOCIAL	800,00
3010101	Capital suscrito y pagado	800,00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,43
30701	Ganancia Neta del Periodo	3,43

### 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
43	OTROS INGRESOS	1.025,00
4301	Aportes para gastos administrativos	1.025,00

## 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:

52	<b>GASTOS</b>	
5201	<b>GASTO DE VENTA</b>	<b>207,15</b>
520108	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>4,46</b>
52010802	Repuestos partes y piezas de Vehiculos	4,46
520112	<b>COMBUSTIBLE</b>	<b>202,69</b>
52011201	Combustible para Vehiculos	202,69
5202	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>814,42</b>
520219	<b>NOTARIOS O REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES</b>	<b>147,20</b>
52021901	Gastos Notariales	147,20
520220	<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>53,83</b>
52022003	Gastos Iva	43,83
52022006	Patente Municipal	10,00
520223	<b>GASTOS DETERIORO</b>	<b>600,00</b>
52022301	Cuentas Incobrables	600,00
5203	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>13,39</b>
520306	Servicios Bancarios	13,39
	<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>3,43</b>

Lic. CPA. Luz Margarita Pullaguari P.

Reg. Prof. 25.911

CONTADORA

RUC. 1105820240001  
CPA. Luz M. Pullaguari P.  
Reg. Prof. 25.911  
LOJA - ECUADOR