

**ACHUPALLAS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2014

## 1. SITUACION ECONOMICA – FINANCIERA Y ANÁLISIS DE RESULTADOS

La compañía durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014 ha obtenido una utilidad de US \$1,727.08, que representa el 2,29% del total de ingresos; originada por el registro de operaciones económicas y financieras.

A continuación se presenta un análisis de la Composición de Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos y Gastos

### ACTIVO

Cuadro No. 1

Cuentas	Diciembre-2014	%
Bancos	15,313.32	3.97%
Cuentas por cobrar clientes	17,239.94	4.47%
Cuentas por cobrar socios	7,908.16	2.05%
Servicios y pagos anticipados	1,500.76	0.39%
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	5,877.99	1.52%
Crédito Tributario a favor de la empresa (I.R.)	1,573.72	0.41%
Propiedades, planta y equipo	401,017.50	103.96%
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, planta y equipo	(64,701.22)	-16.77%
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>385,730.17</b>	<b>100.00%</b>

Fuente: Estados Financieros Achupallas Cía. Ltda.

Elaboración: Gerencia General

Caja – Bancos.- corresponde al dinero en efectivo que mantenemos en la cuenta Banco del Pichincha \$ 15.313,32.

Cuentas por cobrar clientes y socios.- representa a las facturas por trabajos realizados de servicios de transporte \$ 17.239,94 y por el valor de las cuentas por cobrar de cuotas de los socios \$ 7.908,16.

Servicios y pagos anticipados.- valores pagados por anticipado a transportistas y estos serán dados de baja al momento de que se liquiden los valores a pagar y generen facturas del gasto total y se deducirán dichos anticipos.

Créditos Tributarios IVA E IR.- estos son valores a favor de la compañía por iva \$ 5.877,99 e retenciones en la fuente \$ 1.573,72.

Propiedad, Planta y Equipo.- se compone de los vehículos que tiene la empresa para el funcionamiento de la compañía.

### PASIVO

Los pasivos de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 ascienden a US \$ 410,261.30; su composición se presenta a continuación:

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2014

Cuadro No. 2

Cuentas	Diciembre-2014	%
Cuentas y documentos por pagar	409,364.04	99.78%
Obligaciones con la Administración Tributaria	253.26	0.06%
Obligaciones con el IESS	145.37	0.04%
Beneficios de ley a empleados	239.57	0.06%
15% Participación trabajadores	259.06	0.06%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>410,261.30</b>	<b>100.00%</b>

Fuente: Estados Financieros Achupallas Cía. Ltda.

Elaboración: Gerencia General

Cuentas por Pagar.- por obligaciones a ser cubiertas a varios proveedores por servicios de transporte y a los socios por los vehículos de la compañía.

Obligaciones con la Administración Tributaria.- esto es las retenciones que fueron realizadas a los contribuyentes y están serán cubiertas al Servicio de Rentas Internas en el mes siguiente.

Obligaciones con el IESS.- estos son los aportes al iess por el seguro de los empleados de la compañía.

Beneficios de ley a empleados.- Esta es la provisión por pagar a los empleados por décimos tercero, cuarto, vacaciones estos se cancelarán en el mes que corresponda.

15% Participación de trabajadores.- es este rubro se encuentran por pagar a los empleados esto se cancelara en el mes de abril.

## PATRIMONIO

El Patrimonio de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 asciende a **US \$ - 24.543,33**, como se observa el valor del patrimonio lo tenemos aun en negativo ya que la perdida generada en el 2013 fue muy grande, se tomo la decisión entre los socios de realizar un aumento de capital por lo cual se está realizando los aportes de capitalización y para el 2015 se realizarán las nuevas escrituras, a continuación se presenta la composición del patrimonio al 2014:

Cuadro No. 3

Cuentas	Diciembre-2014	%
Capital suscrito o asignado	600.00	-2.44%
Aporte de socios o accionistas para capitalización	26,700.00	-108.79%
Reserva Legal	3.70	-0.02%
Ganancias Acumuladas	(51,917.34)	211.53%
Ganancias Netas del ejercicio	70.31	-0.29%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(24,543.33)</b>	<b>100.00%</b>

Fuente: Estados Financieros Achupallas Cía. Ltda.

Elaboración: Gerencia General

Conformado por el capital social \$ 600,00; Aportes para Futuras Capitalizaciones \$ 26.700,00, con una participación del - 108,79%, rubro que tiene que ser incorporado al Capital Social de la Compañía,

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2014

reservas legal \$ 3,70; Pérdidas de años anteriores con \$ 51.917,34 con el 211.53%, pérdida que se generada el año 2013.

La utilidad del ejercicio del año 2014, luego de deducirse los valores del Impuesto a la Renta y Constitución de Reservas Legales de la Compañía, alcanza un valor de US \$ 70,31; rubro que se encuentra a disposiciones de los socios.

## INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos de la Compañía al 31 de diciembre de 2014, ascienden a US \$ 75.496,37; el rubro más representativo corresponde el rubro más representativo corresponde a valores facturados a varios clientes por el servicio de transporte turístico.

De otra parte El monto de gastos asciende a US \$ 73.769,29; y representa el 97,71% de los ingresos del período, los rubros más relevantes corresponde a pago servicios de transporte turístico, honorarios a profesionales, sueldos de empleados.

	CUENTAS CONTABLES	DICIEMBRE 2014	%
(+)	INGRESOS		
	Servicio de Transporte	53,705.97	71.14%
	Aportes socios	21,195.16	28.07%
	<b>Total Ventas</b>	<b>74,901.13</b>	<b>99.21%</b>
(-)	<b>GASTOS ADMINISTRACION</b>	<b>73,637.33</b>	<b>97.54%</b>
	Sueldos y Salarios	6,951.11	9.21%
	Aportes a la Seguridad Social	776.80	1.03%
	Beneficios Sociales	828.17	1.10%
	Honorarios a Profesión	3,824.64	5.07%
	Promoción y publicidad	121.99	0.16%
	Transporte	36,653.64	48.55%
	Gastos de Gestión	2,089.60	2.77%
	Notarios	48.00	0.06%
	Impuestos y Contribuciones	3,142.78	4.16%
	Depreciaciones	-	0.00%
	Gastos por bienes	619.84	0.82%
	Gastos por servicios	10,828.49	14.34%
	Otros Gastos no deducibles	7,752.27	10.27%

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****2014**

	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>73,637.33</b>	<b>97.54%</b>
(=)	<b>UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO ACTIVIDAD EMPRESARIAL</b>	<b>1,263.80</b>	
(+)	<b>OTROS INGRESOS</b>		
	<b>Multas</b>		
	Multas, Intereses Ganados	595.24	0.79%
	<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>595.24</b>	<b>0.79%</b>
(-)	<b>OTROS EGRESOS</b>		
	Intereses y Gastos Bancarios	131.96	0.17%
	<b>Total Otros Egresos</b>	<b>131.96</b>	<b>0.17%</b>
(=)	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ( +OTROS INGRESOS-OTROS GASTOS)</b>	<b>1,727.08</b>	
(-)	<b>15% Participación Trabajadores</b>	<b>259.06</b>	
(-)	Impuesto a la Renta	1,394.01	
(-)	Reservas Legales	<b>3.70</b>	
(=)	<b>UTILIDAD A DISPOSICION SOCIOS</b>	<b>70.31</b>	