

# RICARDO BARAHONA TRANSPORTACIONES CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de marzo de 2015

Los Estados Financieros han sido preparados bajo los principios generalmente aceptados, sobre el cual se fundamenta las presentaciones, con arreglo a las Normas técnicas de Información Financiera emitidas por el Consejo Nacional de Supervisores de la Actividad

### ACTIVOS CORRIENTES

#### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

##### Bancos y Cooperativas

El efectivo por depósitos y bancos está representado por los fondos de cajas que se mantienen en los bancos por un valor de \$44'22 y a la vez mantiene varias cuentas bancarias con fondos disponibles a la fecha del balance 31 de diciembre de 2014 por un valor total de \$30,038.95, el cual se detalla a continuación:

| CODIGO       | CUENTA CONTABLE                               | DETALLE          |
|--------------|-----------------------------------------------|------------------|
| 101010201001 | Banco Pichincha Cta. Cte. 21000447-10         | 27,227.63        |
| 101010201002 | Banco Pichincha Cta. Ahorros # 2201163/888    | 1,536.45         |
| 101010203001 | Banco Internacional Cta. Cte. # 8000821358    | 74.85            |
| 101010205002 | Banco Internacional Cta. Ahorros # 8000806145 | 1,200.00         |
|              |                                               | <b>30,038.95</b> |

## 2. ACTIVOS FINANCIEROS

### Cuentas

Referencia a la Códice vigente al 31/12/2014 que corresponden a los clientes los que se detallan a continuación:

| <u>CODIGO</u> | <u>CUENTA CONTABLE</u>   | <u>DETALLE</u>   |
|---------------|--------------------------|------------------|
| 101020401001  | Clientes relacionados    | 4,456.19         |
| 101020402001  | Clientes no relacionados | 27,410.86        |
|               |                          | <u>31,867.05</u> |

Los clientes se clasifican en relacionados en un 14% y no relacionados en un 86%, en referencia a todo de la cuenta vigente.

### Documentos y cuentas por Cobrar Retenidos

Tipo de las cuentas se refieren correspondientes a empresas y personas relacionadas con un valor de \$ 42,472.10 el cual se detalla a continuación:

| <u>CODIGO</u> | <u>CUENTA CONTABLE</u>         | <u>DETALLE</u>    |
|---------------|--------------------------------|-------------------|
| 101020501001  | Javier Barahona - Transporte   | 37,235.08         |
| 101020501002  | René Barahona - Transporte     | 38,001.93         |
| 101020501005  | Ricardo Barahona - Transporte  | 37,235.09         |
| 101020501006  | María Barahona - Distribuidora | 10,000.30         |
| 101020501007  | Ricardo Barahona - Arrendos    | 20,000.30         |
|               |                                | <u>142,472.10</u> |

Y que se clasifican relacionados directamente a la empresa de transporte en un porcentaje del 100% en todos los casos correspondientes al valor total.

### Servicios y Pagos Anticipados

Los anticipos a proveedores están por un valor de \$ 12,54 que hacen referencia a pagos anticipados por compra de inventarios y gastos y también por anticipos a empleados por un valor de \$405.64, que son los pagos a los empleados de la empresa.

### Activos por Impuestos Cuentas

Los impuestos con ellos corresponden a el pago tributario de impuesto a la Renta por un valor de \$ 175.00

## **ACTIVOS NO CORRIENTES**

### **1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

#### **Propiedad Planta y Equipo**

La propiedad planta y equipo es el total de las activos tangibles de largo plazo adquiridos para el funcionamiento normal de la actividad y a través de los cuales se obtienen beneficios económicos y se otorgan contribuciones.

| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTA CONTABLE</b>                | <b>DETALLE</b>    |
|---------------|---------------------------------------|-------------------|
| 102010801001  | Equipos de Computación Administración | 452.00            |
| 102010901001  | Kenworth Amarillo 2015 (1)            | 133,000.00        |
| 102010901002  | Kenworth Amarillo 2015 (2)            | 133,000.00        |
| 102010901003  | Kenworth Amarillo 2015 (3)            | 133,000.00        |
|               |                                       | <b>399,452.00</b> |

Los activos adquiridos son en su mayoría son vehículos que producen la generación de ingresos y que son Vehículos nuevos adquiridos a través de préstamos bancarios y aportes de socios.

## **PASIVOS CORRIENTES**

### **1. PROVEEDORES**

#### **Proveedores**

La cartera de proveedores hace referencia a la deuda contra los productos para uso y funcionamiento en la operación de la empresa, así como a servicios de transporte prestados por terceros terceros.

Se clasifican los proveedores dependiendo su relación se dividen en proveedores relacionados y no relacionados y en los siguientes:

| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTA CONTABLE</b>      | <b>DETALLE</b>     |
|---------------|-----------------------------|--------------------|
| 201020101001  | Proveedores Relacionados    | (17,613.40)        |
| 201020201001  | Proveedores No Relacionados | (19,225.63)        |
|               |                             | <b>(36,839.03)</b> |

La cartera de proveedores incluye entre el 50% a un 85% del costo total de proveedores y son por servicios prestados y compra de materiales adquiridos a un valor de 37% que son por gastos administrativos al patrimonio y de los vehículos.

### **2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

#### **Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados**

Se refiere a los que las cuentas por cobrar, los documentos se refieren a préstamos entre empresas y personas relacionadas con la compañía que no generan ningún tipo de costo por interés y son los siguientes:

| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTA CONTABLE</b>     | <b>DETALLE</b>    |
|---------------|----------------------------|-------------------|
| 201030101006  | Rocio Pinos - P.           | (458.06)          |
| 201030101011  | Tamara Solano - Transporte | (2,764.93)        |
|               |                            | <b>(3,222.99)</b> |

#### **Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados**

Excluye referencias a una cuenta por pagar que se liquidó de la año 2013 por un valor de \$1,540.35

#### **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Son obligaciones financieras que están a cargo de la empresa por obligaciones que se relaciona a préstamos bancarios otorgados por instituciones financieras y que son las siguientes:

| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTA CONTABLE</b>    | <b>DETALLE</b>     |
|---------------|---------------------------|--------------------|
| 2010401C1001  | Préstamo Banco del Austro | (69,572.22)        |
|               |                           | <b>(69,572.22)</b> |

El valor del endeudamiento es el valor pendiente de pago que corresponde a la empresa al capital.

### **3. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

#### **Con la Administración Tributaria**

Esta incluye referencias al pago de impuestos generados por actividades efectuadas o por el proveedor de la renta durante el año por un valor de \$232.43

#### **Con el IESS**

Son obligaciones con el Seguro Social (IESS) pendientes de pago por obligaciones referentes al Seguro Social por un valor de \$1,172.34

#### **Por Beneficios de Ley Empleados**

Son obligaciones por pagar salarios por devoluciones de empleados y sueldos correspondientes al mes de diciembre 2014, los mismos que se cancelaron en próximo año 2015 y que equivalen a un valor de \$12,027

#### **Participación de Trabajadores**

La participación empleados pendientes de pago equivale al 10% del beneficio otorgado por ley en relación a los beneficios otorgados a los 2014, y que son por un valor de \$2,338.43

#### **Otros Pasivos Corrientes**

Se encuentra registro de valores adeudados a proveedores por multas en el transporte al que están a cargo de cual o producido a la empresa por los accidentes.

### **PASIVOS NO CORRIENTES**

#### **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Es el préstamo bancario de banco del Austro que está referido a corto y largo plazo el cual es el valor de \$18,454.99

### **PATrimonio ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS**

#### **Capital Suscrito y Pagado**

El capital suscrito y pagado corresponde a un valor de \$420.00

**Reservas Capitalizaciones**

Los reportes emitidos en el día de la capitalización y sus correspondientes ajustes de los socios, entre otros, se encuentran en los anexos.

| <u>CÓDIGO</u> | <u>CUENTA CONTABLE</u>         | <u>DETALLE</u>      |
|---------------|--------------------------------|---------------------|
| 302010101001  | Barahona Barahona Fredy Jirass | (106,812.50)        |
| 302010101002  | Barahona Pinos Fredy Marino    | (54,812.50)         |
| 302010101004  | Barahona Pinos María Estrella  | (96,812.50)         |
|               |                                | <b>(288,437.50)</b> |

Los fondos superan al monto para la compra de los vehículos nuevos de la empresa.

**Reserva Legal**

La reserva legal que es equivalente al 25 por ciento correspondiente a la utilidad de \$503.21

**Resultados Acumulados**

Consigna la siguiente:

- Utilidades Acumuladas correspondientes a este año que por un valor de \$1,877.35

**Resultados del Ejercicio**

La utilidad determinada en este ejercicio 2014 antes de 15% trabajadores e impuestos que es la de \$ 5,543.47 y después de los dividendos la utilidad por acción es por un valor de (\$5,543.47 / 175.25 = \$2,311.3515% del 2014) \$2,311.35

Se establece la suma en forma de voto de \$900.000.00

  
Hoy, en la ciudad de  
CONFIANZA GENERAL

  
Hoy, en la ciudad de  
GERENTE GENERAL