

RICARDO BARAHONA TRANSPORTACIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

23 de mayo de 2016

Los Estados Financieros han sido preparados bajo los principios generalmente aceptados sobre la cual se fundamenta los procesos contables, y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que se encuentran vigentes en la actualidad.

ACTIVOS CORRIENTES

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Bancos y Cooperativos

El disponible del efectivo y bancos está relacionado con los fondos de caja que se mantienen en la empresa por un valor de \$482.78 y a su vez mantiene varias cuentas bancarias y fondos depositados a la fecha del balance 31 de diciembre de 2015 por un valor total de \$24.177.33

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Cientes

Hace referencia a la cartera vigente al 31/12/2015 que corresponde a los clientes los cuales se detallan a continuación:

CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE
101020401001	Cientes relacionados	10,990.79
101020402001	Cientes no relacionados	11,655.76
		<u>22,646.55</u>

Documentos y cuentas por Cobrar Relacionados

El total de las cuentas por cobrar correspondientes a empresas y personas relacionadas, a un valor de \$157,843.91 el cual se detalla a continuación:

CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE
101020501001	Javier Barahona - Transporte	28,400.27
101020501002	René Barahona - Transporte	40,838.91
101020501005	Ricardo Barahona - Transporte	28,400.30
101020501006	María Barahona Distribuidora	10,000.00

101020501007	Ricardo Barahona - Arriendos	20,000.00
101020501009	Roceluma Cia. Ltda	29,904.43
101020501012	Mateo Barahona - Transporte	300.00
		157,843.91

Servicios y Pagos Anticipados

Los anticipos a recibibles están por un valor equivalente a \$2,845.22 que hacen referencia a los pagos anticipados que se liquidan el año siguiente.

Activos por Impuestos Corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a crédito tributario de impuesto a la Renta por los valores de \$3,781.81 en el año 2014 y por un valor de \$3,535.12 correspondiente al año 2015.

ACTIVOS NO CORRIENTES

1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo es el valor de los activos adquiridos para el funcionamiento normal del negocio y el mismo que produce beneficios económicos y se deprecia a continuación:

CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE
102010801001	Equipos de Computación Administración	452.00
102010901007	Kenworth Amarillo 2015 (2)	133,000.00
102010901003	Kenworth Amarillo 2015 (1)	133,000.00
102010901004	Kenworth Amarillo 2016 AAA3102	157,686.26
102010901005	Tanque AAA-3102	3,500.00
		427,186.26

Los activos en relación a los vehículos se han mantenido al igual que los equipos de computación un breve incremento por la compra de un litro que.

Se genera depreciación de los vehículos en línea recta es decir a costo valenables y para 5 años como lo establece la norma tributaria, al igual que los equipos de computación el tipo de la depreciación es igual a \$28,070.29.

PASIVOS CORRIENTES

1. PROVEEDORES

Proveedores

La cartera de proveedores hace referencia a la adquisición de productos para uso y funcionamiento de los vehículos de la empresa, así como a servicios de transporte prestados por terceros personas.

Se encuentran registradas dependiendo su relación se dividen en proveedores relacionados y no relacionados y son las siguientes:

CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE
201020101001	Proveedores Relacionados	(24,841.16)

201020201001	Proveedores No Relacionados	(35,273.65)
		(60,114.81)

La cuenta de proveedores relacionados equivale a un 41.32% del la cartera total de proveedores y son por servicios prestados, y los no relacionados equivale a un valor de 58.68% que son por gastos incurridos para el mantenimiento y uso de los vehículos.

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados

Se otorga que las cuentas por cobrar, las cuentas por pagar se refieren a préstamos entre empresas y personas relacionadas con la compañía que no generan ningún tipo de costo por interés, y se encuentran al cargo del ejercicio económico en un valor de \$11,772.08.

Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados

Hacen referencia a una cuenta por pagar que se liquidó en el año 2014 por un valor de \$3,583.69.

Obligaciones con Instituciones Financieras

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

CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE
201040101001	Préstamo Banco del Austro	(33,905.33)
201040101002	Préstamo Banco Internacional	(20,095.25)
		(54,000.58)

El valor aquí registrado es el valor pendiente de pago que corresponden únicamente al capital, y se encuentran distribuidos entre los bancos Internacional y Austro.

3. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Con la Administración Tributaria

Estas hacen referencia al pago de impuestos generados por retenciones efectividad de provisiones tanto en renta como al IVA por un valor de \$987.54.

Con el IESS

Son obligaciones corrientes con el IESS pendiente el pago por obligaciones del mes de Diciembre 2015 por un valor de \$1,371.41.

Por Beneficios de Ley Empleados

Son obligaciones por pagar corrientes por provisiones de empleados y sueldos correspondientes al mes de diciembre 2015, los mismos que se cancelan en primer año 2016 y que equivalen a un valor de \$3,872.91.

Provisiones de Beneficios Sociales

Las provisiones por beneficios empleados corresponden a un valor de \$2,900.00 que corresponden a décimo, vacaciones y fondos de reserva.

Participación de Trabajadores

La participación empleada pendiente de pago equivale al 15% del beneficio otorgado por ley en relación a los resultados del ejercicio fiscal 2015, y que son por un valor de \$) 159,37.

PASIVOS NO CORRIENTES

Obligaciones con Instituciones Financieras

Es el préstamo bancario del banco del acatío que está divido a corto y largo plazo el cual es correspondiente a la siguiente monto \$133,503.41

PATIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS

Capital Suscrito y Pagado

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

Futuras capitalizaciones

Son aportes entregados en dinero para capitalización y que corresponden a algunos de los socios entre estos se encuentran los siguientes:

CODIGO	CUENTA CONTABLE	DETALLE
302010101001	Barahona Barahona Rene Ismael	(106,812.50)
302010101002	Barahona Pinos Fredy Marcelo	(94,812.50)
302010101004	Barahona Pinos Maria Eugenia	(86,912.50)
		(288,437.50)

Estos valores correspondientes a futuras capitalizaciones se han mantenido desde el año 2014 y se espera se regularicen este año 2016

Reserva Legal

La reserva legal que es equivalente al 5% de la utilidad correspondiente a un valor de \$503.234 millones desde el año 2014

Resultados Acumulados

Corresponde a lo siguiente:

- Utilidades Acumuladas corresponden al ejercicio anteriores por un valor de \$11,509.22

Resultados del Ejercicio

La utilidad determinada en este ejercicio 2015 antes del 15% trabajadores e impuesto a la renta es de \$7,729.11 y después de estas deducciones existe una pérdida para socios es por un valor de (7,729.11) 7,147.40 (R=1,158,3715%) \$-577.66

El patrimonio suma en total un valor de \$300,292.08

