

COMPAÑÍA DE VOLQUETAS BALOSIL

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1.1 SISTEMA DE CONTABILIDAD

FUNDAMENTOS LEGALES Y NORMATIVOS

La Compañía de Volquetas BALOSIL su contabilidad es elaborada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES ya que ALIANZASUR es una sociedad sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, además se ha considerado las Normas Técnicas de Control Interno, las Políticas y Normas Técnicas de Contabilidad.

La información contable para la presente fecha se procesó en forma mixta, mediante el Programa TEMAX y los reportes de ingresos, gastos y reportes de los puntos de emisión se procesaron en hoja electrónica Excel.

1.2 METODO DE VALORACION

La Compañía de Volquetas BALOSIL sus activos fijos se encuentran registrados al valor de adquisición y se ha dado cumplimiento en realizar las depreciaciones como determina la ley.

ANTECEDENTES:

El objetivo en calidad de Contadora de la Institución es mantener al día la información contable con el fin de que la misma sirva como una herramienta para la toma de decisiones oportunas, presentación de informes a los entes de control puntuales y pagos de impuestos sin multas e intereses.

Dentro de los aspectos económicos financieros expongo ante ustedes el siguiente análisis de las principales cuentas del Balance General una inmediata y adecuada implantación de las recomendaciones sugeridas en este informe, permitirá mejorar las actividades administrativas, financieras y contables de la Compañía de Volquetas BALOSIL y contribuirán a fortalecer el Sistema de Control Interno de la misma.

COMPAÑÍA DE VOLQUETAS BALOSIL

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1.1 SISTEMA DE CONTABILIDAD

FUNDAMENTOS LEGALES Y NORMATIVOS

La Compañía de Volquetas BALOSIL su contabilidad es elaborada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES ya que ALIANZASUR es una sociedad sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, además se ha considerado las Normas Técnicas de Control Interno, las Políticas y Normas Técnicas de Contabilidad.

La información contable para la presente fecha se procesó en forma mixta, mediante el Programa TEMAX y los reportes de ingresos, gastos y reportes de los puntos de emisión se procesaron en hoja electrónica Excel.

1.2 METODO DE VALORACION

La Compañía de Volquetas BALOSIL sus activos fijos se encuentran registrados al valor de adquisición y se ha dado cumplimiento en realizar las depreciaciones como determina la ley.

ANTECEDENTES:

El objetivo en calidad de Contadora de la Institución es mantener al día la información contable con el fin de que la misma sirva como una herramienta para la toma de decisiones oportunas, presentación de informes a los entes de control puntuales y pagos de impuestos sin multas e intereses.

Dentro de los aspectos económicos financieros expongo ante ustedes el siguiente análisis de las principales cuentas del Balance General una inmediata y adecuada implantación de las recomendaciones sugeridas en este informe, permitirá mejorar las actividades administrativas, financieras y contables de la Compañía de Volquetas BALOSIL y contribuirán a fortalecer el Sistema de Control Interno de la misma.

NOTA 2. CAJA GENERAL.

El saldo que presenta estas cuentas es de \$328,98 es decir no todo lo recaudado ha sido depositado de manera inmediata e intacta como determina las Normas Contables.

NOTA 3. BANCOS

El saldo conciliado de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 presenta un sobregiro por un cheque girado y no cobrado en \$-53,93.

BANCOS

Banco Pichincha Cta. Cte.

\$-53,93

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de está cuenta es de \$ 2.040,00 los socios que deben a la compañía se detallan:

CUENTAS POR COBRAR SOCIOS		2.040,00
Acosta A. Roberto Angel	360,00	
Basantes Chaca Daniel	210,00	
Flores Naranjo Manuel	120,00	
Suasnavas J.Luis Gonzalo	300,00	
Quintiguiña G. Veronica	180,00	
Valencia Duran Segundo	360,00	
Ayala Jimenez Jose Amable	510,00	

NOTA 5. ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se han registrado al precio de costo y se ha considerado la depreciación como determina la ley su saldo al 31 de diciembre del año 2019 es de \$1.718,57 y su depreciación es de \$1.334,72. Su detalle es el siguiente:

ACTIVOS FIJOS TANGIBLES DEPRECIABLES		383,85
Muebles y Enseres	1.011,91	
Dep.Acum.Muebles y Enseres	-910,72	
Equipo de Computo	706,66	
Dep.Acum.Equipo de Computo	-424,00	

NOTA 6. IMPUESTOS

Dentro de las cuentas del activo se presenta las cuentas de impuestos, Crédito Tributario Anticipo Renta que suma el valor de \$143,01 valores que van compensando anualmente en el pago del Impuesto a la Renta.

TOTAL ACTIVO: \$2.841,91

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

El saldo está constituido por obligaciones de pago contraídas por adquisiciones de bienes y servicios, retenciones de IVA y Renta, como también por beneficios que tienen los socios su valor es de \$1.313,41 y su desglose es el siguiente:

CORRIENTES			1.313,41
OBLIGACIONES PATRONALES		88,95	
IESS x Pagar	88,95		
IMPUESTOS POR PAGAR		24,46	
Retención en la Fuente	11,12		
Retención IVA	13,34		
FONDOS POR PAGAR ACCIONISTAS		1.200,00	
Fondos Pendientes Accionistas	1.200,00		

NOTA 8. PATRIMONIO

El patrimonio es lo que dispone la compañía físicamente como jurídica su valor es de \$1.528,50 su detalle es el siguiente:

PATRIMONIO NETO			1.528,50
CAPITAL		1.129,69	
Capital Suscrito o Asignado	500,00		
Aporte Futuras Capitalizaciones	629,69		
RESERVAS		255,45	
Reserva Legal Irrepartible	255,45		
OTROS APORTES PATRONALES			
RESULTADOS		143,36	
Utilidad del Ejercicio	143,36		

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$2.841,91

NOTA 9.INGRESOS

Todos los ingresos de la compañía son por aportaciones que realizan sus accionistas en valores mensuales que son registrados en los diferentes rubros de las cuentas de ingreso, y su valor por el año 2019 es de \$1.800,00.

INGRESOS			1800,00
INGRESOS NO OPERACIONALES		1800,00	
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		1800,00	
Aportaciones Accionistas	1800,00		

NOTA 10.GASTOS

Los gastos efectuados por la compañía son por obligaciones contraídas para la administración misma de la institución y en el año 2019 el total de egresos es de \$ 1.656,64 su desglose es el siguiente:

EGRESOS				1656,64
EGRESOS OPERACIONALES			1656,64	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		1457,20		
Sueldos (Aporte IESS Gerente)	1067,40			
Honorarios Profesionales	248,92			
Gasto Depreciación	104,88			
Materiales de Impresión	36,00			
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS		199,44		
Gastos Impuestos Municipales	39,54			
Gastos Impuestos Fiscales	148,85			
Comsiones bancarias	11,05			

En resumen, los ingresos suman el valor de \$1.800,00 y los gastos suman el valor de \$1.656,64 existiendo una utilidad de \$143,36.

Cabe indicar que todos los ingresos y gastos son legales y se encuentra con toda la documentación de respaldo y archivado cronológicamente como determina las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Atentamente,



Dra. Janeth Guevara
Contadora