

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO 5 DE JULIO S A

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO 5 DE JULIO S A., presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos.

Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

NOTA N° 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La compañía 5 DE JULIO., aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es el Ministerio de Finanzas y las pertinentes Normas de Control Interno.

La compañía utiliza el sistema SOFADCON para el registro contable; para su uso y licencia la compañía mantiene un contrato de servicios y mantenimiento con la Empresa Privada SOFADCON S.A., el sistema permite presentar la información requerida aplicando la normativa vigente además permite realizar la entrega de dicha información en conformidad con los requerimientos legales establecidos para el caso.

El método contable utilizado para el registro de las transacciones financieras es el devengado; esto es, registrar los hechos económicos en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones como señala la Normativa de Contabilidad vigente.

NOTA N° 2

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.

En el presente estado podemos llegar a determinar que los INGRESOS TOTALES se han generado por un valor de \$291036.84 y los COSTOS/GASTOS se han ejecutado en \$303101.78 dando como resultado una pérdida de \$12064.94.

NOTA N° 3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Ver en la sección Anexos (Anexo N°1)

ACTIVOS

La composición de los activos totales con que cuenta la compañía 5 DE JULIO S.A. se encuentra distribuida de la siguiente manera:

1.	ACTIVO		
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		\$ 40,744.18
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		\$ 11,236.68
1.01.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	\$ 11,236.68	
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		\$ 26,301.19
1.01.02.03	DCTOS Y CTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ 6,507.89	
1.01.02.05	DCTOS Y CTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	\$ 19,793.30	
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 3,206.31
1.01.05.01	CREDITO RETENCIONES DE IVA	\$ 295.95	
1.01.05.02	CREDITO RETENCIONES DE IMP. A LA RENTA	\$ 2,910.36	
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 20,647.81
1.02.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		\$ 18,747.81
1.02.01.01	TERRENOS	\$ 16,000.00	
1.02.01.02	EDIFICIO / OTROS INMUEBLES	\$ 450.00	
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	\$ 174.11	
1.02.01.06	MAQUINARIAS Y EQUIPO	\$ 1,831.90	
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTO	\$ 2,156.71	
1.02.01.12	(-) DEPREC. ACUM. PPE	\$ (1,864.91)	
1.02.04.	ACTIVO INTANGIBLES		\$ 1,900.00
1.02.04.02	MARCAS, PATENTES Y OTROS SIMILARES	\$ 1,900.00	
	TOTAL ACTIVO		\$ 61,391.99

1. La cuenta **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO** está valorada con un saldo de \$11,236.68, seguido;
2. Vienen los, **ACTIVOS FINANCIEROS** donde este grupo se encuentran todas las cuentas y documentos por cobrar con clientes relacionados y no, quedando así un saldo en activos financieros de \$ 26301.19, así mismo;

3. Tenemos el grupo Activo por Impuestos Corrientes donde se encuentran todos los créditos tributarios que la empresa adquirió por concepto de Retenciones de IVA Y RENTA dando un valor en esta cuenta de \$3206.31.
4. Quedando estructurado el activo corriente con un saldo al término del 2019 de \$40744.18
5. La cuenta Propiedad Planta y Equipo correspondiente al Activo No Corriente está conformada en la empresa 5 de Julio S.A. por Terrenos, Otros Inmuebles, Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, Equipo de Cómputo, y las Depreciaciones Acumuladas de las PPE.
6. Los terrenos suman \$16000.00
7. Los Otros Inmuebles suman \$450.00
8. Los Muebles y Enseres suman \$174.11
9. La Maquinaria y Equipo suman \$ 1831.90
10. El Equipo de Cómputo suman \$2156.71
11. Las Depreciaciones Acumuladas suman un negativo de \$ 1864.91
12. Los Activos Intangibles registran un valor de \$1900.00
13. Quedando estructurado el ACTIVO NO CORRIENTE con un saldo al término del 2019 de \$20647.81
14. Describiendo cada cuenta del Activo Corriente y del No Corriente llegamos a un Total Activo registrando un valor al 31 de diciembre del 2019 de \$61391.99.

PASIVOS

La composición de los pasivos totales con que cuenta la compañía 5 DE JULIO S.A. se encuentra distribuida de la siguiente manera:

2	PASIVO		
2.01	PASIVO CORRIENTE		\$ 9,685.28
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 6,077.28
2.01.03.01	LOCALES	\$ 6,077.28	
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		\$ 2,582.83
2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 377.33	
2.01.07.03	CON EL IESS	\$ 1,473.59	
2.01.07.04	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$ 731.91	
2.01.13	OTROS PASIVOS CORRIENTES		\$ 1,025.17
2.01.13.01	OTROS PASIVOS	\$ 1,025.17	
	TOTAL DE PASIVO		\$ 9,685.28

Dentro del pasivo contamos con pasivos corriente y no corrientes, en este caso la compañía solo adquirió obligaciones a corto plazo por ello se describirá 3 grupos: Cuentas y Documentos por pagar, Otras Obligaciones Corrientes y Otros Pasivos.

1. Dentro de las Cuentas y Documentos por Pagar se detallan las cuentas LOCALES registrando un valor de \$ 6077.28
2. En las obligaciones corrientes se encuentran las obligaciones con el IESS, SRI, BENEFICIOS CON EL TRABAJADOR, dando un saldo de \$ 2582.83
3. Y en otros pasivos simplemente se detallan otras obligaciones que el plan de cuentas da como un rubro de Otros dando así un registro de saldo de \$ 1025.17.
4. Describiendo cada cuenta del Pasivo llegamos a un Total de Pasivo registrando un valor al 31 de diciembre del 2019 de \$9685.28

PATRIMONIO

La composición del Patrimonio con que cuenta la compañía 5 DE JULIO S.A. se encuentra distribuida de la siguiente manera:

3	PATRIMONIO		\$ 51,706.71
3.01.01	CAPITAL	\$	1,200.00
3.02.01	APORTE DE SOCIOS	\$	20,228.81
3.04.01	RESERVA LEGAL	\$	744.36
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS ANTERIORES	\$	17,468.60
3.07.02	(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	\$	12,064.94
	TOTAL DE PATRIMONIO		\$ 51,706.71
	TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO		\$ 61,391.99

El patrimonio es una cuenta fundamental para los accionistas/socios ya que te permite visualizar cuanto pagó en el periodo fiscal, a continuación, detallaremos cada rubro de la cuenta 3 del plan de cuentas:

1. Capital, el capital que fue suscrito fue de \$1200.00
2. Las aportaciones a socios para futuras capitalizaciones abarcan un valor de \$ 20228.81
3. La reserva legal registra un valor de \$ 744.36
4. Las ganancias acumuladas de años anteriores suman \$ 17468.60
5. Y la pérdida del ejercicio 2019 registra un valor en negativo de \$ 12064.94
6. El total del patrimonio abarca un saldo de \$ 51706.71
7. La suma del pasivo + el patrimonio da como total \$ 61391.99


Ing. Marco Gavilanes
CONTADOR GENERAL

COMPañIA DE TRANSPORTE PESADO 5 DE JULIO S A

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Estados Financieros Internos No Auditados)

DÓLAR AMERICANO

1. ACTIVO		2. PASIVO	
1.01. ACTIVO CORRIENTE	\$ 40,744.18	2.01. PASIVO CORRIENTE	\$ 9,685.28
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	\$ 11,236.68	2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 6,077.28
1.01.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	\$ 11,236.68	2.01.03.01. LOCALES	\$ 2,582.83
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 26,301.19	2.01.07. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 377.33
1.01.02.03. DCTOS Y CTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ 6,507.89	2.01.07.01. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 1,473.59
1.01.02.05. DCTOS Y CTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	\$ 19,793.30	2.01.07.03. CON EL IESS	\$ 731.91
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 3,206.31	2.01.07.04. POR BENEFICIOS DE LEYA EMPLEADOS	\$ 1,025.17
1.01.05.01. CREDITO RETENCIONES DE IVA	\$ 295.95	2.01.13. OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 1,025.17
1.01.05.02. CREDITO RETENCIONES DE IMP. A LA RENTA	\$ 2,910.36	2.01.13.01. OTROS PASIVOS	\$ 1,025.17
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 20,647.81	TOTAL DE PASIVO	\$ 9,685.28
1.02.01. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 18,747.81		
1.02.01.01. TERRENOS	\$ 16,000.00	3. PATRIMONIO	\$ 51,706.71
1.02.01.02. EDIFICIO / OTROS INMUEBLES	\$ 450.00	3.01.01. CAPITAL	\$ 1,200.00
1.02.01.05. MUEBLES Y ENSERES	\$ 174.11	3.02.01. APORTE DE SOCIOS	\$ 43,964.05
1.02.01.06. MAQUINARIAS Y EQUIPO	\$ 1,831.90	3.04.01. RESERVA LEGAL	\$ 744.36
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTO	\$ 2,156.71	3.06.01. GANANCIAS ACUMULADAS ANTERIORES	\$ 17,468.60
1.02.01.12. (-) DEPREC. ACUM. PPE	\$ (1,864.91)	3.07.02. (-) PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ (11,670.30)
1.02.04. ACTIVO INTANGIBLES	\$ 1,900.00	TOTAL DE PATRIMONIO	\$ 51,706.71
1.02.04.02. MARCAS, PATENTES Y OTROS SIMILARES	\$ 1,900.00		
TOTAL ACTIVO	\$ 61,391.99	TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO	\$ 61,391.99

ANEXO N°1