

# **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO "VENECIA ASTUDILLO"**

**RUC.: 0992753242001**

**DIRECCION: PARROQUIA ROBERTO ASTUDILLO - CALLE TUNGURAHUA S/N Y CUENCA  
MILAGRO - ECUADOR**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1. ACTIVIDAD**

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO VENECIA ASTUDILLO S.A., de nacionalidad ecuatoriana, presenta información de sus actividades con Registro Único de Contribuyente # 0992753242001, con su domicilio en la ciudad Milagro en la Parroquia Roberto Astudillo Calle Tungurahua y s/n Cuenca, constituida mediante Escritura Publica Expediente No. 145573.

La actividad principal de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO VENECIA ASTUDILLO S.A., es las actividades de Servicios de Transporte Mixto por Carreteras.

### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **2.1.- BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros han sido presentados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas normas requieren que la Administración de la compañía revele la información requerida por las NIIF que no se presente en el estado financiero, estado de resultado, estado de cambios en el patrimonio o el estado de flujo de efectivo.

#### **2.2.- UNIDAD MONETARIA**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultado es el dólar de los estados unidos de américa.

#### **2.3.- PERÍODO CONTABLE**

La compañía tiene definido como reglamento un corte de sus cuentas, preparar y difundir los Estados Financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

#### **2.4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Para propósito del estado de flujo de efectivo, las inversiones de alta liquidez realizables en un plazo máximo de 90 días se consideran equivalente de efectivo.

#### **2.5.- DEUDORES**

La cartera con clientes tiene una rotación de 60 días, por concepto de ventas de los servicios que se comercializan, la compañía no considera necesaria realizar provisiones sobre las cuentas por cobrar teniendo en cuenta que la totalidad de la cartera es recuperable.

# COMPañÍA DE TRANSPORTE MIXTO "VENECIA ASTUDILLO"

RUC.: 0992753242001

DIRECCION: PARROQUIA ROBERTO ASTUDILLO - CALLE TUNGURAHUA S/N Y CUENCA  
MILAGRO - ECUADOR

## 2.6.- INVENTARIO

Se contabiliza al costo de adquisición por el sistema del Inventario Permanente y su método de valoración es el Método Promedio, el inventario utilizado para las operaciones es mínimo debido a la actividad que realiza.

## 2.7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

## 2.8.- CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar de la compañía son obligaciones de crédito normales y no tienen intereses. Teniendo en cuenta que las mismas están clasificada por créditos de proveedores recurrentes nacionales, prestamos de accionistas y préstamos de terceros, estimados a plazo de 12 meses como corrientes y más de un año como largo plazo.

## 2.9.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía se conforma íntegramente de acciones comunes que constituyen en su totalidad el patrimonio.

## 2.10.- INGRESOS

Los ingresos provenientes de la comercialización y ventas de los servicios y demás ingresos relacionados con la actividad de la compañía son registrados sobre la base del devengado.

## 2.11.- GASTOS

Todos los gastos incurridos en el periodo son relacionados con el estado de resultado sobre la base del devengado.

## **3. DISPONIBLE**

El disponible asciende a **\$ 672,09 USD** y está conformado por el Efectivo Liquido y las Cuentas Bancarias, los saldos en cuentas corrientes representan fondos de libre disposición a favor de la Compañía.

## **4. DEUDORES**

Las cuentas por cobrar están constituidas como siguen:

	<b><u>31-Dic-2016</u></b>
Cuentas por Cobrar Clientes	<b>\$ 2.590,00</b>
	<b><u>\$ 2.590,00</u></b>

Las cuentas por cobrar clientes representan valores pendientes de cobro correspondientes al año terminado.

# COMPañÍA DE TRANSPORTE MIXTO "VENECIA ASTUDILLO"

RUC.: 0992753242001

DIRECCION: PARROQUIA ROBERTO ASTUDILLO - CALLE TUNGURAHUA S/N Y CUENCA  
MILAGRO - ECUADOR

## 5. CREDITO TRIBUTARIO RENTA

Al 31 de Diciembre del 2016 la compañía presenta mantiene un crédito tributario de Renta por un valor total de **\$ 1533,26 USD** disponible almacenado.

## 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En relación a los movimientos de los activos fijos al cierre del presente ejercicio económico la compañía no mantiene activos fijos disponibles.

## 7. CUENTAS POR PAGAR

Estas representan los rubros a corto y largo plazo de obligaciones que mantiene la compañía al término del periodo como son:

	<u>31-Dic-2016</u>
Ahorro de Socios por pagar	\$ 2.590,00
15% Part. Trab. Por Pagar	\$ 201,21
	<u>\$ 2.791,21</u>

## 8. DESAHUCIO

Al cierre del presente Ejercicio Económico no presenta informe del cálculo matemático actuarial para la correspondiente provisión del desahucio, por cuanto la compañía no mantiene trabajadores en periodos considerados como antiguos, se abstiene por el término de este año al cálculo y provisión del desahucio.

## 9. PATRIMONIO NETO

El patrimonio neto de la compañía al 31 de Diciembre del 2016, está conformado por acciones de valor nominal que constituyen un valor de **\$ 800,00 USD** íntegramente.

## 10. INGRESOS

Los ingresos de la compañía al 31 de Diciembre del 2016 constituyen todos aquellos que se produjeron considerando que son del curso normal de la misma y sus operaciones, los cuales se detallan a continuación:

	<u>31-Dic-2016</u>
Servicios Prestados CNEL	\$ 172.581,21
Ingresos Cuotas Administrativas-Multas	\$ 5.020,00
Ingresos Cuotas Cuotas Mortuoria	\$ 120,00
Ingresos Cuotas Socios Nuevos	\$ 4.000,00
	<u>\$ 181.721,21</u>

# COMPañÍA DE TRANSPORTE MIXTO "VENECIA ASTUDILLO"

RUC.: 0992753242001

DIRECCION: PARROQUIA ROBERTO ASTUDILLO - CALLE TUNGURAHUA S/N Y CUENCA  
MILAGRO - ECUADOR

## 11. GASTOS

Los gastos que presenta la compañía al 31 de Diciembre del 2016 son tanto operacionales como no operacionales, considerando que sus rubros no reflejan una información relevante por lo que se consideró agruparlos como se detallan a continuación:

	<u>31-Dic-2016</u>
Gastos Administrativos	\$ 4.885,57
Gastos de Ventas	\$ 172.830,64
Gastos Financieros	\$ 96,54
Gastos Generales	\$ 2.567,07
	<u>\$ 180.379,82</u>

## 12. SITUACIÓN TRIBUTARIA

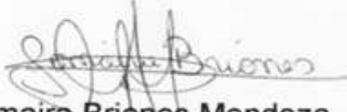
La Compañía de TRANSPORTE MIXTO VENECIA ASTUDILLO S.A., es una empresa privada obligada a llevar contabilidad por ende está sujeta al pago del impuesto a la renta, y como tal está obligada a efectuar retenciones del impuesto a la renta, en la fuente e impuesto al valor agregado y presentar las correspondientes declaraciones al Servicios de Rentas Internas.

## 13. LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR

El 29 de Diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No. 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Consumo Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas. Esta Ley entró en vigencia a partir del año 2011.

## 14. RESULTADOS DEL EJERCICIO (UTILIDAD)

Al 31 de Diciembre del 2016, la Compañía obtuvo una Utilidad Neta de **USD \$ 1.140,18 USD**

  
Ing. Jomaira Briones Mendoza  
CONTADOR  
REG.: 1024-12-1151934

  
Sr. Luis Villacís Méndez  
GERENTE GENERAL