

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía Julio Ordoñez Espinosa y su domicilio principal en la ciudad Loja, ubicada en la Provincia de Loja, Barrio Punzara en la casa comunal, constituida mediante Escritura Pública, en la Notaria Séptima del Cantón Loja, de fecha 2010-06-01, fue aprobada por la superintendencia de compañías mediante resolución SC.DIC.L.12. Su objeto social es "Prestar el servicio de transporte de pasajeros en taxi ejecutivo exclusivamente en la ciudad de Loja.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía, se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) y prácticas de Normas Internacionales de Contabilidad y disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en el Ecuador.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales es el dólar Americano.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 60 días aproximadamente, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Inventarios Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario periódico y su método de valoración primeras entradas y primeras salidas.

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

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA No. 3 Efectivo y equivalentes al efectivo

Bancos 14.268,60

NOTA No. 4 Otras cuentas por cobrar relacionadas

Cuentas por cobrar mensualidades 6.937,00

Cuentas por cobrar nuevos socios 2.750,00

(-) provisión cuentas incobrables y deterioro (224,81)

NOTA No. 5 Activos por impuestos corrientes

Anticipo de impuesto a la renta 18,28

NOTA No. 6 Propiedades, planta y equipo

Muebles y enseres 783,87

Maquinaria y equipo 988,24

Equipo de computación 974,41

Otros propiedades, planta y equipo 65,00

(-) depreciación acumulada propiedades, planta y equipo (2.320,38)

NOTA No. 7 Otras obligaciones corrientes

Con la administración tributaria 144,83

NOTA No. 8 Con el IESS

Aporte patronal por pagar 144,88

Aporte personal por pagar 112,68

NOTA No. 9 Dividendos por pagar

Dividendos por pagar relacionados locales 6.484,94

Cuentas por pagar diversas relacionadas 453,13

NOTA No 10 CAPITAL

capital suscrito o asignado

990,00

NOTA No 11 Ingresos de Actividades Ordinarias

Otros ingresos ordinarios 0 %

27.720,00

Otros ingresos nuevos socios

3.000,00

NOTA NO 12 Gastos Administrativos

Sueldos

9.094,13

Aporte patronal

2.160,70

Fondo de reserva

319,36

Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales

6.635,30

Comisiones

38,07

Publicidad y propaganda

144,34

Transporte

100,00

Agua, energía, luz, y telecomunicaciones

520,42

Frecuencia

174,24

Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles

242,80

Propiedades, planta y equipo

1.962,67

Agasajo navideño

2.585,86

Gasto iva

1.097,40

Otros gastos

1.556,00



Dr. Luis Pitisaca.

CONTADOR