

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**EMPRESA:**           **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN CAMIONETAS  
SERVIESTRELLA CIA. LTDA.**

**PERÍODO:**           **2017**

### **1. INFORMACIÓN BÁSICA**

La compañía COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN CAMIONETAS SERVIESTRELLA CIA. LTDA. es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, Provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga, un 3 de diciembre del 2003 ante el Notario Primero de Latacunga y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 04.Q.IJ., con el Objetivo de: El transporte de carga liviana dentro y fuera del territorio nacional

Se inscribió en el Servicio de Rentas Internas otorgándole el RUC número 0591707418001.

El aporte económico de los socios es para solventar los gastos mensuales y cumplir con todas las obligaciones de la empresa.

En el período 2017 el SRI implementó la obligatoriedad de que los fletes, viajes y transporte se hagan a través de la operadora dando la facultad que se haga con puntos de emisión o la compañía como intermediario.

En el caso de nuestra empresa se eligió el segundo método es decir que la compañía factura a los clientes y si es el caso le retienen el 1% de impuesto a la renta e ingresa el dinero a la cuenta de la compañía, y para pagar el flete al socio emite su factura personal a la compañía del valor del flete menos el 1% que retuvo el cliente, de este valor se le retiene el 1% para deducir el gasto.

Además del impuesto a la renta al socio se le retiene un valor adicional a la cuota mensual para los gastos que genera esta transacción, esto se ve reflejado en los ingresos de aportes y cuotas pues se emite el comprobante de respaldo.



## **2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

- a. Los presentes estados financieros han sido preparados en base a los informes del Señor Gerente presentados y aprobados por los señores socios en Junta General.
- b. La empresa califica como PYME de acuerdo al reglamento.
- c. La compañía adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF fueron los terminados al 31 de diciembre del 2012.
- d. Los Estados Financieros del año 2017 son la continuidad del año 2016 más el movimiento del 2017 dado por los ingresos de los aportes de los socios, más los ingresos por el servicio de transporte menos los pagos a los socios por el servicio de transporte menos los gastos administrativos del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017.
- e. Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.
- f. Los Estados Financieros del año 2017 con NIIF comprenden: el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo; para cumplimiento se adjunta al expediente las Notas a los Estados Financieros, el Informe de Gerente y el Acta de la Junta General Ordinaria donde se aprobó todos los informes.

## **3. DETALLE DE CUENTAS UTILIZADAS EN EL EJERCICIO 2017**

- Las cuentas utilizadas se presentan según el siguiente detalle:

### **ACTIVOS**

#### **ACTIVOS CORRIENTES**

Efectivo y equivalentes. El movimiento de esta cuenta esta dada por el saldo del 2016, más los ingresos del 2017 menos los gastos y pagos.

Crédito tributario renta. Es el saldo del año 2016, que se compenso en su totalidad en el 2017.



Cuentas por Cobrar. Son las cuentas por cobrar en facturas emitidas por fletes que no se han cobrado en el periodo 2017.

### **PLANTA Y EQUIPO**

Muebles y Enseres. Es la cuenta que agrupa el mobiliario que son utilizados en la sede.

Equipo de Cómputo. Comprende una computadora portátil y una impresora propiedad de la compañía.

### **PASIVOS**

Cuentas por pagar. Son valores a cancelar a socios por fletes no cobrados en el 2017.

Impuesto a la renta por pagar. Es el cálculo del impuesto causado menos las retenciones que nos han efectuado en el 2017.

### **PATRIMONIO**

Capital suscrito. Es el capital que consta en la Escritura de Constitución de la Compañía.

Reserva Legal. Es la reserva de utilidades de años anteriores más la reserva del año 2016.

Reserva Estatutaria. Es el saldo de años anteriores.

Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores. Son las utilidades retenidas de años anteriores, más la utilidad del ejercicio 2016, menos el ajuste por pérdida tributaria del año 2017.

### **INGRESOS**

Otras Rentas por aportes. Son los valores que aportan los socios mensualmente.

Ingresos 0%. Son los ingresos por el servicio de transporte.

### **EGRESOS**

Aportes al IESS. Son los valores que se cancelan por la afiliación del Gerente al IESS.



Honorarios. Valores cancelados por los servicios de Contabilidad.

Publicidad. Son las publicaciones realizadas en diarios locales.

Gastos de Viaje. Son los valores informados por movilización de los directivos de la compañía.

Mantenimiento. Son los gastos por adecuaciones en la parada del parque automotor de la compañía, mantenimiento equipo de computo, y arreglos donde funciona la compañía.

Suministros y Materiales. Son los gastos de papelería y útiles de escritorio

Impuestos y Contribuciones. Son los aportes al GAD Municipal por el uso de suelo de la parada, patentes, 1.5 por mil.

Gastos de Viaje. Valores utilizados por el Gerente para viáticos y movilización.

Otros servicios. Pagos de internet y recargas a celular

IVA al Gasto. Es el IVA de las adquisiciones y servicios que van al gasto de la compañía.

Comisiones bancarias. Son los valores pagados por servicios a la cooperativa CACPECO donde la compañía mantiene la cuenta de ahorro.

Transporte. Es el gasto por el servicio entregado por los socios.

Impuesto causado. Es el cálculo del SRI de la utilidad del ejercicios mas los gastos no deducibles.

#### **4. APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos Estados Financieros, han sido revisados por la Gerencia y posteriormente aprobados por la Junta General de Socios del viernes 02 de marzo del 2017, e incluye: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

CBA Jadira García Almeida  
**CONTADORA**  
**LIC. PROF. 34386**  
**RUC: 1802096337001**