

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA CAMIONETRANS CÍA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía de Transporte de Carga Liviana Camionetrans Cía. Ltda., esta constituida en Ecuador y su actividad económica es el Servicio de Transporte de Carga.

El domicilio de la compañía se encuentra en la Provincia de Imbabura, Cantón Antonio Ante, parroquia de Andrade Marín, Calle General Enríquez y Eloy Alfaro.

Los Estados Financieros desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017, de la Compañía de Transporte de Carga Liviana Camionetrans Cía. Ltda., fueron aprobados y autorizados por la Asamblea General el 22 de Marzo del 2018.

2.- BASE DE PRESENTACIÓN

- a. **Declaración de cumplimiento.**- los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y aplicaciones de otras normativas armonizadas con éstas-ciertos principios para la presentación y medición de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, han cambiado significativamente en relación con los Principios Contables Generalmente Aceptados anteriormente en Ecuador.
- b. **Declaración de medición.**- los presentes Estados Financieros han sido preparados en base a los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados Financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norte América, que es la moneda en curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.
- c. Las normas contables-financieras y las normas tributarias no se superponen, estas se complementan. Con la correcta aplicación de ambas normativas se logra un objetivo dual:

- ✓ Cuando las entidades preparan y presentan información financiera de alta calidad, se pueden tomar mejores decisiones económicas y tienen un mayor acceso al capital.
- ✓ El cálculo del pago de tributos nace de la técnica contable, y en la medida de que dicha técnica sea aplicada correctamente, los resultados tributarios generados serán los apropiados.

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

- a. **Estados Financieros.**- se consideran cuatro Estados Financieros:
- ✓ **Balance General.**- es aquel con controla las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio.
 - ✓ **Estado de Resultados.**- controla las cuentas del ingresos y gastos.
 - ✓ **Variación en el Patrimonio.**- determina los cambios que sufre el Capital Social en el ejercicio económico ya sea en incremento a disminución del Capital Social de la Compañía.

- b. **Efectivo en Caja y Bancos.**- Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

- c. **Activos Financieros.**- son aquellas cuentas por cobrar a terceros que tienen un vencimiento de igual o inferior a 12 meses.

- d. **Propiedad, planta y equipo.**- son los bienes propiedad de la Compañía, los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación y planta y equipo registrada al costo menos la depreciación acumulada por cada bien. Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en que se producen los repuestos en el periodo en que se produce.

Los costos de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base prospectiva.

La Compañía posee bienes los mismos que tienen una vida útil de 10 años, el valor residual es el 10% del valor del bien.

- e. **Ingresos.**- la Compañía tiene ingresos por concepto de aportes de los socios y son registrados en el momento el periodo correspondiente.

- f. **Gastos**- los gastos son registrados en el periodo más cercano independientemente de la fecha en que se efectuó el pago.

4.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad, saldos de las cuentas bancarias al 31 de Diciembre:

- Cooperativa de Ahorro y Crédito "San Antonio Ltda." Con un saldo en la cuenta de Ahorros de \$ 7158,79 y en Certificados de Aportación \$ 10,00 con un total de \$ 7168,79.
- Y en efectivo 179,44.

Con un saldo total de \$7348,23 (Siete Mil Trescientos Cuarenta y ocho con 23/100 Dólares de los Estados Unidos de América)

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía posee Muebles y Enseres, se aplica el método de línea recta para proceder a la Depreciación anual de los bienes, ya que tienen una vida útil de 10 años, el valor residual es el 10% del valor del bien.

- En el mes de Septiembre se adquirió una impresora y un mueble para uso de la Compañía.

6.- EL CAPITAL SOCIAL AUTORIZADO

El Capital Social está constituido por 520,00 (Quinientos Veinte Dólares de los Estados Unidos de América) dividido en Veinte y Seis Participaciones Sociales de Veinte Dólares Americanos cada una.

El Capital esta integrado de la siguiente manera: son 15 socios, de los cuales 11 socios tiene un capital suscrito y pagado de \$40.00 (Cuarenta Dólares de los Estados Unidos de América) es decir Dos Participaciones y 4 tiene un capital suscrito y pagado de \$20.00 (Veinte Dólares de los Estados Unidos de América) socios de Una Participación.

7.- INGRESOS

El Reporte de Ingresos de por cuotas de cada socio se obtiene el monto de \$ 1750 (Mil Setecientos Cincuenta con 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América).

Y con la Resolución No. NAC-DGERCGC17-0000295 del Director General del Servicio de Rentas Internas de fecha 16 de mayo del 2017 que entra en vigencia dicha aplicación, se facturo como ingresos por prestación de Servicios de Transporte de la Compañía \$ 60 (Sesenta con 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América).

8.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

Cuenta	Valor
Honorarios Profesionales	319,39
Servicios Básicos	164,44
Impresión y Publicación	58,00
Comisión	10,01
Transporte	560,00
Combustible	12,95
Alimentación	69,68
Ocupación de Espacio	61,00
Gasto Suministros de Oficina	23,20
Gasto Depreciación	45,38
Gasto IVA	124,10
Gasto Otros Bienes	182,00
Gasto Otros Servicios	101,85

Los Gastos administrativos en el año 2017 ascienden a \$ 1732,00 (Mil Setecientos Treinta y Dos con 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América)

ATENTAMENTE,



ING. ANA LUCIA SOLANO PAREDES
CONTADORA CPA
1003429428