

COMPañÍA DE CAMIONETAS PARA CARGA LIVIANA SERGIO MEJIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1

La compañía de camionetas para carga liviana Sergio Mejía S.A. tiene su domicilio principal en Cayambe parroquia Juan Montalvo.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2015

NOTA 2

Principales Políticas y Criterios Contables Aplicados

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía de Transporte Sergio Mejía S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, Ley de régimen Tributario Interno, los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

Bases de Presentación Los registros contables así como los estados financieros de la Compañía, fueron procesados mediante el sistema informático contable monica.7 y el plan de cuentas vigente en la Superintendencia de Compañías, se ciñe de acuerdo al origen y naturaleza de las cuentas aplicables a la compañía de Transporte Escolar e Institucional Virgen de la Medalla S.A.

NOTA 3

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

3.2 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas.

3.3 Impuestos Crédito Tributario.- El valor del activo corresponde a valores de retenciones al impuesto a la renta determinados en el año 2015.

3.4 Reconocimiento de ingresos - La Compañía considerará como ingresos únicamente los aportes de los socios para cubrir sus gastos operativos.

3.5 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.6 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4.1 Deterioro de activos – No aplica.

4.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos – No aplica.

4.3 Estimación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo – No aplica.

4.4 Impuesto a la renta diferida – No aplica para este año.

5. ASPECTOS TRIBUTARIOS

Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No.351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% para el año 2013. Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta promedio del 22%.

6, ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

En el Ejercicio 2015, no se produjo ningún cambio en la aplicación de los criterios contables con relación al año 2014. Se continúa con la aplicación de la depreciación normal para los activos fijos.

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta la Compañía de Transportes Sergio Mejía S.A., se encuentra distribuida de la siguiente manera:

Activos Disponibles. Son los valores disponibles que mantiene la Institución y está distribuido de la siguiente manera:

CAJA	22,47
------	-------

Activos Exigible Corresponde a obligaciones por cobrar a socios por concepto de mensualidades, y otros conceptos, al 31 de diciembre/15.

SOCIOS	3.562,31
--------	----------

Activos Fijos Son los bienes con que cuenta la Institución, y que normalmente son necesarios para su funcionamiento además se ha realizado el registro de la depreciación del, mobiliario, y equipo. al 31 de Diciembre 2015 la Institución registra en sus libros de acuerdo al siguiente detalle:

Muebles y Enseres	170,00
(-) Depreciación Acumulada	-51,00

PASIVOS

Agrupar todas las cuentas que registran las obligaciones contraídas por la Compañía

Obligaciones Tributarias. En este rubro se registran los valores que por concepto de retenciones en la fuente y el Impuesto a la Renta del 2015 que serán cancelados en el presente año.

Retención Impuestos	5,04
Impuesto a la renta	85,71

PATRIMONIO

Capital Social - El capital social autorizado consiste en **800,00** acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

En el patrimonio al 31 de Diciembre 2015 se registran las siguientes Reservas:

Reserva Legal	57,14
Reservas Facultativa y estatutaria	2.390,90

La cuenta reserva especial se ha incrementado con los aportes extras por aporte de los socios.

Resultados. Al 31 de Diciembre se registra los siguientes saldos:

Ganancias Acumuladas	128,68
Utilidad del Ejercicio	236,31

Ingresos. Se registra los aportes mensuales de los socios accionistas así como otros aportes extraordinarios durante el ejercicio económico 2015.

Mensualidades	1110,00
Otros Ingresos	1.752,00

Gastos. Se registran los gastos por las diferentes actividades de la Compañía agrupándose de la siguiente manera:

Gastos Administrativos	644,78
Gastos Financieros	8,94
Gastos Generales	1.141,79
Impuestos y Contribuciones	813,27
Depreciaciones	17,00

7. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


FANNY MEJIA
CONTADOR CPA