

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1

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

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.

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 Sergio Mejía S A.

NOTA 3

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 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 2016.

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. 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%.

5, ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

En el Ejercicio 2016, no se produjo ningún cambio en la aplicación de los criterios contables con relación al año 2016. 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	1.828,98
------	----------

Activos Exigible Corresponde a obligaciones por cobrar a socios por concepto de mensualidades, y otros conceptos, que permite cubrir los gastos operativos de la Institución al 31 de diciembre/16.

SOCIOS	2.578,31
--------	----------

Otros Activos. Corresponde a otras obligaciones por cobrar a terceros como depósitos en garantía.

DEPOSITOS EN GARANTIA	70,00
-----------------------	-------

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 2016 la Institución registra en sus libros de acuerdo al siguiente detalle:

Muebles y Enseres	170,00
(-) Depreciación Acumulada	-68,00

PASIVOS

Agrupada 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 2016 que serán cancelados en el presente año.

Retención Impuestos	96,85
Impuesto a la renta	15.40

PATRIMONIO

Capital Social - El capital social autorizado es de **800** 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 2016 se registran las siguientes Reservas:.

Reserva Legal	175,30
Reservas Facultativa y estatutaria	2.890,90

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	246,83
Utilidad del Ejercicio	354,01

Ingresos. Se registra los aportes mensuales de los socios accionistas para cubrir los gastos operativos para el funcionamiento de la Compañía.

Mensualidades	3.680,00
Otros Ingresos	1.752,00

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

Gastos Administrativos	915,47
Gastos Financieros	22,42
Gastos Generales	2.522,12
Impuestos y Contribuciones	1465,98

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

Entre el 31 de diciembre del 2016 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