

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TERRESTRE COMERCIAL DE CARGA
PESADA UNION DE PILLAREÑOS CA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Los criterios y políticas contables aplicables en este periodo son las siguientes:

BALANCE GENERAL

ACTIVO

Corriente

Efectivo y equivalente: comprende lo relacionado con los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras.

Otros activos corrientes.- son créditos fiscales a favor de la entidad para próximos periodos

No corriente

Fijo Tangible.- Comprende los inmuebles, muebles y útiles, equipos y maquinarias, adquiridos, recibidos en donación o construidos, que tienen una vida útil superior a un año, no se agotan en el primer uso y su incorporación se realiza con el propósito de utilizarlo en las operaciones propias de la entidad.

PASIVO

Corriente.- Son las obligaciones ciertas o eventuales cuyo vencimiento se producirá dentro de los doce (12) meses de contraída la deuda.

Cuentas por pagar.- Comprende las deudas con proveedores motivadas por operaciones habituales del organismo, con vencimiento dentro de los doce (12) meses de contraída.

Nóminas.- Montos adeudados por pago de todo tipo de servicios personales, prestados al ente bajo relación de dependencia. Incluye las contribuciones legales correspondientes.

Impuestos por pagar.- Integra los montos retenidos y contribuciones pendientes de ingreso a los diversos organismos, por operaciones con el ente, de acuerdo a normas legales vigentes, dictadas por autoridad competente.

Otras cuentas por pagar.- Comprende las cuentas a pagar no contempladas en los conceptos anteriores.

PATRIMONIO

Capital

Capital Social.- Es el valor de los bienes que posee la empresa y la aportación que realizan los socios. Este capital social aportado por los socios puede ser dinerario o no dinerario.

Reserva facultativa.- La ley faculta o permite que de las utilidades liquidadas del ejercicio la empresa destine un % para forma la reserva especial o facultativa. La Junta General decide el % y el fin específico de este fondo.

Resultados

Utilidad de ejercicio años anteriores.- Esta cuenta registra las pérdidas acumuladas en años anteriores, con las utilidades que obtuvieron dentro de 5 periodos sin que se exeda en cada periodo del 25% de las utilidades obtenidas, se entenderá como utilidades o pérdidas las diferencias resultantes.

BALANCE DE RESULTADOS

INGRESOS

Operacionales y no operacionales.- Son los que provienen de los ingresos tributarios, no tributarios, venta de bienes y servicios, rentas de la propiedad y de las transferencias recibidas para financiar gastos corrientes.

GASTOS

Operacionales y no operacionales.- Son erogaciones provenientes de la gestión corriente en concepto de pago de remuneraciones al personal y prestaciones a la seguridad social, adquisición de bienes y servicios destinados al consumo, pago de intereses y otras rentas de la propiedad, transferencias y contribuciones otorgadas y otras aplicaciones que implican egresos.

ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO.- El movimiento de las cuentas de disponibilidades en el transcurso del año arrojan un saldo en la cuenta Caja y Bancos un saldo sumado de USD 11391,84.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.- El resultado del año actual arroja una pérdida de \$ 11104,21 la que se disminuyó de la utilidad del año anterior y dándonos un saldo de \$ 7162,94 .

Distribución de las utilidades.- Para el presente año no se aplica


Ing. Gabriela Amores
CONTADORA