

COMPañÍA DE CARGA PESADA YANTZVERA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017

NOTA 1. BASE LEGAL, OBJETO SOCIAL Y ESTRUCTURA

Base Legal

La Compañía Yantzvera está regida por las Leyes, reglamentos de compañías, Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y demás reglamentos internos, los mismos que direccionan el funcionamiento de la misma.

Objeto Social

La compañía tiene como objeto social principal la actividad de Transporte de Carga Pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia. Para cumplir con su objeto social la Compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley, relacionado con su objeto social

Estructura Orgánica

La compañía cuenta con una estructura organizativa que responde al principio de segregación de funciones acorde a la jerarquía de sus funcionarios

NIVEL DIRECTIVO:	Junta General de Accionistas Directorio Presidente
NIVEL EJECUTIVO:	Gerente
NIVEL OPERATIVO:	Secretario/Contadora

Financiamiento de sus operaciones:

La compañía se financiará a través del servicio de transporte de carga pesada

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La contabilidad se encuentra basada en:

- Principios de Contabilidad de General Aceptación
- En las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF
- Los registros se efectúan de acuerdo al principio de partida doble y de acuerdo al principio del devengado
- Los hechos se registran en el momento que ocurren hayan o no movimiento de dinero como consecuencia de reconocimiento de derechos y obligaciones, vencimientos de plazo, condiciones, resoluciones o cumplimientos de disposiciones legales
- La compañía elabora sus estados financieros de forma anual, desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año, los que luego del análisis y aprobación por parte de la Junta General de Accionistas, se remiten a la Superintendencia de Compañías.

NOTA 3. REGISTRO DE CUENTAS DEL ACTIVO

Caja

Registra los dineros mantenidos en efectivo, los mismos que ascienden a \$1.551,86

Bancos

Registra todos los depósitos, transferencias, y débitos de las operaciones efectuadas por la compañía.

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

Representa todas las operaciones a crédito efectuadas por el servicio de transporte, el mismo que asciende a \$ 699,08

Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde a la provisión para cuentas incobrables, de las facturas que se encuentran endientes de pago de sus clientes, el mismo que es de \$ -69,91

NOTA 4. REGISTRO DE CUENTAS DEL PASIVO

Impuesto a la Renta por pagar

Corresponde al valor del impuesto por utilidades generadas del año 2017, las mismas que serán acreditadas en el año 2018 al Sistema de Rentas Internas, por el valor de \$ 504,38

Con el Iess

Corresponde los valores pendientes de pago por aportaciones a la seguridad social, los mismos que son de \$84,65

Sueldos y Salarios

Representa los valores pendientes de pago a empleados correspondiente al mes de diciembre del 2017, el valor es de \$354,87

Participación trabajadores por pagar

Es el valor que se cancelara a los empleados en función del 15% de las utilidades generadas en el año 2017 y pendientes de pago, el valor asciende a \$439,94

Anticipo de Clientes

Valor que corresponde al anticipo efectuado por clientes a la compañía, el valor es de \$ 655,36

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Corresponde al préstamo otorgado por uno de los accionistas de la compañía de transporte, dicho valor es de \$ 600,00

NOTA 5. REGISTRO DE LAS CUENTAS DE PATRIMONIO

Ganancia Neta

Representa el valor de la utilidad del periodo económico 2017, descontando el 22% del Impuesto a la renta y el 15% de las utilidades del ejercicio, utilidad que representa en \$1.650,14

NOTA 6. RECONOCIMIENTO DE CUENTAS DE INGRESO

Ventas

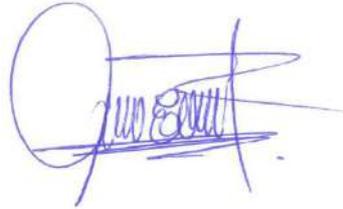
Representa los valores recaudados por la prestación de servicio de transporte, los ingresos ascienden a \$59.627,37

NOTA 7. RECONOCIMIENTO DE CUENTAS DE GASTOS

Gastos

Corresponde los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, los gastos se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengado.

Gastos Operativos: Corresponden a valores pagados que se relacionan directamente con la actividad de la empresa, estos son los sueldos, aportes al Iess y otros , asciende a \$57.035,24

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'F' followed by several vertical strokes and a horizontal line, likely representing the name of the accountant.

F. Contadora