COMPAÑÍA DE CARGA PESADA
TRANSPORTE YANEZ ORDOÑEZ Y ALVAREZ
"TRANSYAORAL C.A."
Cdla. La Floresta: calle Aparicio Rivadeneira s/n y Gustavo Eguez
Teléfono: 0993580358
AMBATO ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

- Dentro de los Gastos de Honorarios consta la Factura de la contabilidad del 2016 $326.20 y los gastos efectuados por el Gerente como pago por la gestión gerencial $1.047,42
- Sociales y Agasajos, parte de aquellos gastos que se aprobó para otorgar a los accionistas por navidad, se entregó a cada uno $100.00, sin embargo no hubo la colaboración de los mismos entregando las facturas correspondientes para justificar el gasto. Constan solo los gastos con facturas legales.
- Gastos no deducibles aquellos gastos realizados que no se sustentan con facturas legales, son los entregados a los accionistas que no entregaron las facturas.
- Impuestos fiscales, se contabilizó los IVAS de los gastos en general, más el pago del Impuesto a la Renta del 2015, la contribución del 3% de solidaridad.
- Impuesto municipales, el pago de las patentes
- Los gastos tienen sus sustento tributario.
- Los ingresos corresponden a los aportes de $30.00 por cada socio mensualmente multiplicado por los 12 meses.
- Los intereses de la cuenta bancaria se registra $38.47.
- Producto de los ingresos menos los gastos, la compañía obtiene una utilidad anual de $137.79.
- Para efectos de la declaración del impuesto a la renta la base imponible se suman:

Utilidad del ejercicio 2016	$137.79
Más: Gastos NO Deducibles	$473.36
Utilidad gravable	$611.15
22% Impuesto renta	$134.45
Menos: Anticipos de Impuesto a la Renta	$ 32.84
Impuesto a la Renta a Pagar	**$101.61**

2.- ESTADO DE SITUACION GENERAL

- La interpretación del estado de situación general es muy claro.
- El activo disponible corresponde al efectivo en caja y los saldos en la cuenta bancaria del Banco Produbanco.

- Se mantiene cuidado de no gastar el capital social, considerando los aportes de los socios como suficientes, solo para cubrir los gastos operativos, sin embargo que para crecimiento no se proyecta mejoras.
- Se ha realizado los pagos en los meses de Julio y Septiembre de los anticipos de impuesto a la renta, los mismos que se tomará en consideración para conciliar el impuesto a la renta.
- Dentro de los pasivos corrientes pendientes de pago los honorarios de la contadora y las retenciones de impuestos correspondientes.
- Las utilidades del 2015, se distribuyó en el 2016, cuyo resultado es:

Utilidad 2015	$406.22
- 22% Impuesto a la renta	- $ 98.65
- 10% Fondo Irrepartible de Reserva Legal	- $ 30.76
= Utilidad a distribuir	**$276.81**

Valor que se registra en balances como utilidades acumuladas.

3.- **FLUJO DE CAJA**

- Los movimientos de efectivo son limitados, consecuentemente su fácil fluidez, el estado demuestra cómo se ha manejado los efectivos de la compañía.
- Los valores se concilian

4.- CAMBIOS PATRIMONIALES

- Con la distribución de las utilidades del 2015 han variado los rubros: Reserva legal Irrepartible (10%) $30.76

- Se ha pagado el Impuesto a la enta 2015 $98.65
- La utilidad a repartir luego de la distribución se establece en $276.81

Mariana Guayasamin Bustos
CONTADORA

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
TRANSYAORAL C.A.
R.U.C. 1891759408001

Victor Hugo Ordoñez Crespo
GERENTE GENERAL

Holguer Zurita Rovalino
COMISARIO REVISOR