

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

### **1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

La Compañía Unidad de Transporte Interinstitucional Pichincha UTIP S.A. Se constituyó por escritura pública otorgada el 25 de Julio del 2006, y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías con expediente N° 36404

.Su domicilio es el cantón La Mana provincia de Cotopaxi, Sector El Carmen Recinto Tres Coronas calle Ayacucho s/n y Argentina atrás del cementerio, con un capital suscrito de \$ 950,00 equivalente a 950 acciones de \$ 1,00 cada una.

El objetivo de la Compañía Unidad de Transporte Interinstitucional Pichincha UTIP S.A. es proporcionar servicios de transporte de pasajeros en autobuses escolares.

Base de Presentación.- La la Compañía Unidad de Transporte Interinstitucional Pichincha UTIP S.A... mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo con NEC y NIIF adoptadas por la Superintendencia de Compañías, las cuales difieren en ciertos aspectos de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Período de Presentación.- La la Compañía Unidad de Transporte Interinstitucional Pichincha UTIP S.A. debe remitir a la Superintendencia de Compañías la información pertinente dentro de los plazos exigidos por la Ley y con todos los requisitos correspondientes.

En la la Compañía Unidad de Transporte Interinstitucional Pichincha UTIP S.A. a se mantendrá todos sus archivos que sustente los eventos económicos reflejados en los Estados Financieros de manera obligatoria por un periodo de siete años.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las personas jurídicas pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 23% de impuesto a la renta para el año 2012 y del 22% para el año 2013 en adelante, y para aquellas entidades que reinviertan la utilidad aplicarán la tasa del 13% de impuesto a la renta para el año 2012 y del 12% para el año 2013 en adelante (aplicable a las utilidades a reinvertir).

Muebles, enseres y equipos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Tasas</u></b>
Edificios e instalaciones	5%
Muebles de oficina	10%
Equipos de oficina y estación de servicio	10%
Enseres de oficina	10%
Equipos de comunicación	10%
Equipos de computación	33%

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía Unidad de Transporte Interinstitucional Pichincha UTIP S.A. reconoce como ingresos, los aportes que realizan los accionistas en forma mensual y las ventas de servicios de transporte.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- La Compañía Unidad de Transporte Interinstitucional Pichincha UTIP S.A. para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes de efectivo el saldo de caja y bancos.

Participación de trabajadores.- Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía Unidad de Transporte Interinstitucional Pichincha UTIP S.A. ha provisionado de sus excedentes, el 15% de participación trabajadores, debido a que el resultado del Ejercicio 2017 presenta una utilidad.

## 2. **EFFECTIVO**

Un detalle de su efectivo disponible al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	<b><u>2017</u></b>
Caja	4
Bancos	<u>10.516</u>
<b>Total</b>	<b>10.520</b>

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de Caja se refiere a dinero en efectivo que la Compañía Unidad de Transporte Interinstitucional Pichincha UTIP S.A. mantuvo disponible a la fecha de cierre del balance.

En la cuenta Bancos se registra los movimientos de la cuenta corriente y otros depósitos a la vista en bancos y otras entidades financieras.

### 3. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de esta cuenta corresponde:

	<u>2017</u>
Pagos Anticipados	13.180
Pagos diferidos	100
<b>Total</b>	<b>13.280</b>

### 4. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de esta cuenta se encuentra conformada por:

	<u>2017</u>
Obligaciones con el SRI	916
Otras cuentas por pagar	33.374
<b>Total</b>	<b>34.290</b>

En las cuentas Obligaciones con el SRI, consta valores por pagar por concepto de retenciones en la fuente e IVA cobrado.

### 5. CAPITAL

	<u>2017</u>
Capital Suscrito	950
Reservas	770
Otros aportes patrimoniales	58.948
Resultados	7.002
<b>Total</b>	<b>67.670</b>

**6. INGRESOS**

Son valores provenientes por aportes de los socios, cobro de multas, los mismos que sirven para solventar los gastos operacionales de la Compañía Unidad de Transporte Interinstitucional Pichincha UTIP S.A.

**7. COSTOS Y GASTOS**

Son desembolsos realizados para cubrir todos los gastos originados por el movimiento operacional de la Compañía Unidad de Transporte Interinstitucional Pichincha UTIP S.A.

Estos gastos se encuentran respaldos por los correspondientes comprobantes de venta autorizados por Administración tributaria y con respectivo comprobante de retención en la fuente.



CPA. ARTURO MOSQUERA A.  
RUC 1801963362001  
CONTADOR