

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO TRANSDANZANTE S.A, constituida como sociedad anónima, se encuentra ubicada en la Provincia de Cotopaxi, en el Cantón Pujili, Parroquia Pujili, Barrio Tingo Chico, Calle Principal, vía la Maná, frente a la casa barrial.

Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas aplicables en el Ecuador con fecha 12 de enero del año 2011, de la Superintendencia de Compañías mediante resolución N°. SC.Q.ICL CPAIFRS.11.01.

La preparación de los Estados Financieros, en cumplimiento con las NIIF adoptadas requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la administración de la Compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables de la Compañía. Las áreas en las que se han efectuado juicios y estimaciones significativas en la preparación de los Estados Financieros.

Durante el ejercicio económico no se presentaron limitaciones de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

2 POLÍTICAS Y BASES CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros, la Cía. observa Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, establecidos en la normatividad expedida por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.- Para propósitos de presentación de Estados de Flujo del Efectivo, las inversiones temporales se consideran equivalentes de efectivo con código 10101, dado que se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para el desarrollo de sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

En esta cuenta se da a conocer el dinero que se maneja en caja, inversión financiera, bancos (mismo que se encuentra respaldado por un estado de cuenta), además refleja el aporte que realizan los socios. Por lo tanto el valor total al 31 de Diciembre del 2018 sumo un total de \$ 6 404.69 USD.

NOTA 2

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.- Esta cuenta representa las mensualidades que los socios no cumplieron a cabalidad, su valor es de \$ 940,00 USD y préstamos por cobrar que les otorgaron a los socios, suma un valor de \$ 5.188,00, cuentas por cobrar a los socios pasivos \$ 500,00 USD, por lo tanto en total las cuentas por cobrar son de \$ 6.128,00 USD.

NOTA 3

CRÉDITO TRIBUTARIO: Se puede evidenciar que para el término del periodo económico 2018, la compañía cuenta con crédito tributario renta de \$ 3.44 USD.

NOTA 4

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Se muestra los activos fijos que posee la compañía, como es: maquinaria y equipo que está valuado en \$ 75,00 USD. por lo tanto su depreciación es de \$ 30,00 USD, sumando en total un valor de \$ 45,00 USD. en propiedad, planta y equipo.

NOTA 5

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Representa las obligaciones que tiene la compañía hacia con la administración tributaria en la retención en la fuente por pagar \$ 24.45 USD

NOTA 6

CAPITAL SUSCRITO A ASIGNADO.- El capital suscrito que mantiene la compañía al término del ejercicio económico 2018 es de \$ 1,040.00 USD. valor en el que no existió ningún cambio.

NOTA 7

APORTE DE LOS SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES: Representa los aportes que realizaran los socios, para que en un futuro pasen a formar parte del capital y así incrementen su patrimonio, es así que para el termino del ejercicio económico consta con un valor de \$ 106.79 USD.

NOTA 8

RESERVA LEGAL.- Representa al ahorro que la compañía realiza, con la finalidad de poder responder ante posibles riesgos negativos que se puedan presentar, es así que para el año 2018, ocurrió un incremento de \$ 181.11 USD, dicho valor aumento por el 10% que se calculó como lo estipula la ley .

NOTA 9

GANANCIAS ACUMULADAS: Esta cuenta representa el valor que se acumula cada ejercicio económico, es así que para el año 2018 tenemos \$ 9.107,80

NOTA 10

GANANCIA NETA DEL PERÍODO.- Representa la utilidad neta que la compañía obtuvo al término del ejercicio económico 2018, dicho valor es de \$ 1.629,95 USD.

NOTA 11

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.- Son los ingresos que se generaron por actividades ordinarias realizadas por los socios como son: aportes de los socios, prestación de servicios, otros ingresos e intereses bancarios, de tal modo que al terminar el periodo económico 2018 sumo un valor de \$ 46.188,87 USD.

NOTA 12

GASTOS.- Representa todos los egresos que la compañía generó como son: honorarios, aporte al seguro social, bonificación a empleados, honorarios, impuestos, contribuciones y otros, publicidad, gasto gestión, servicios básicos, depreciaciones, otros gastos, gasto bancario y gasto gestión no deducible, es así que al 31 de Diciembre del 2018 un total de \$ 44.377,81 USD.



ING. LORENA TAPIA
CONTADORA