

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

JUIGUA S.A, es una compañía de transporte en camionetas, constituida en sociedad anónima con dirección domiciliaria en el Cantón Pujili, Provincia de Cotopaxi, Barrio 10 de Agosto, Calle principal a cuatrocientos metros al sur oriente de 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.ICI. 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.

Esta cuenta refleja el dinero manejado en caja, bancos (misma que se respalda por un estado de cuenta), inversión financiera y los respectivos aportes que cada socio realiza por concepto de Ingresos de Actividades Ordinarias. Suma un total de \$ 3,641.46 USD. al termino del ejercicio económico del 2018.

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN CAMIONETAS JUIGUA S.A

PUJILI - ECUADOR

2/3

## NOTA 2

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.-** Esta cuenta representa los valores por cobrar de mensualidades que no aportaron los socios por un valor de \$ 3,847.00 USD, prestamos por cobrar que la compañía realiza a los socios suma un valor de \$ 600.00 USD, dando un total al termino del ejercicio económico 2018 un valor de \$ 4,447.00 USD.

## NOTA 3

**CRÉDITO TRIBUTARIO:** Se puede evidenciar que para el término del periodo económico 2018, la compañía cuenta con un crédito tributario a favor de la renta con un total de \$ 3.63 USD.

## NOTA 4

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** Está cuenta está representada por los activos tangibles que la compañía posee, dispone de los siguientes activos: muebles y enseres valuado en \$190.00 USD., por lo tanto el valor de la Depreciación Acumulada es de \$ (114.00) USD, que suma un valor total de \$ 76.00 USD., en propiedad, planta y equipo.

## NOTA 5

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-** Son las obligaciones que tiene la compañía, por un valor de \$ 198.00 USD., al termino del ejercicio económico 2018.

## NOTA 6

**CAPITAL SUSCRITO A ASIGNADO.-** El capital suscrito que mantiene la compañía al 31 de diciembre del 2018 es de \$ 2,720.00 USD., valor que se mantiene.

## NOTA 7

**RESERVA LEGAL.-** Es un ahorro que se reserva la compañía para proteger el capital ante posibles pérdidas, para el año 2018 se pudo evidenciar un incremento de \$ 107.11 USD, debido a que se realizó el cálculo del 10% de la reserva legal como lo estipula la ley.

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EN CAMIONETAS JUIGUA S.A

PUJILI - ECUADOR

3/3

## NOTA 8

**GANANCIAS ACUMULADAS.-** Es la utilidad que va acumulando la Cía., este valor no es repartida como dividendos con los socios, sino más bien servirá para hacer frente a resultados negativos que pueda surgir, entonces a diferencia del año anterior existió un incremento de un valor de \$ 707.74 USD.

## NOTA 9

**PÉRDIDAS ACUMULADAS.-** Esta cuenta refleja una pérdida acumulada al 31 de Diciembre 2018, dicho valor se mantiene estáticos desde el año anterior con un valor de \$ 80.00 USD.

## NOTA 10

**GANANCIA NETA DEL PERÍODO.-** En esta cuenta esta reflejada los ingresos netos que la Cía. alcanzo durante el ejercicio económico 2017, suma un valor de \$ 1,671.75 USD., valor que incremento a comparación del año anterior, por el motivo de que existió más ingresos que gastos.

## NOTA 11

**INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.-** Esta cuenta representa la prestación de los servicios, aportes que realizan los socios e intereses bancarios, que se generó en la compañía para el ejercicio económico 2018, suman un total de \$ 36,856.01 USD.

## NOTA 12

**GASTOS.-** En esta cuenta consta los egresos que la Cía. generó durante el periodo económico 2018, entre ellos están: los gastos de administración (gastos del personal) dichos valores que han sido acreditados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y los gastos generales donde consta honorarios, publicidad, transporte, gastos de gestión, impuestos, contribuciones y otros, promoción y publicidad, otros gastos, gasto depreciación, gasto bancario y gasto gestión no deducible que sumaron un total de \$ 35,784.89 USD.

  
-----  
**ING. LORENA TAPIA**  
**CONTADORA**