

COMPAÑÍA DE VOLQUETAS ALIANZASUR

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

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1.1 SISTEMA DE CONTABILIDAD

FUNDAMENTOS LEGALES Y NORMATIVOS

La Compañía de Volquetas ALIANZASUR su contabilidad es elaborada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES ya que ALIANZASUR es una sociedad sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, además se ha considerado las Normas Técnicas de Control Interno, las Políticas y Normas Técnicas de Contabilidad.

La información contable para la presente fecha se procesó en forma mixta, mediante el Programa TEMAX y los reportes de ingresos, gastos y reportes de los puntos de emisión se procesaron en hoja electrónica Excel.

1.2 METODO DE VALORACION

La Compañía de Volquetas ALIANZASUR no dispone de Activos Fijos

ANTECEDENTES:

El objetivo en calidad de Contadora de la Institución es mantener al día la información contable con el fin de que la misma sirva como una herramienta para la toma de decisiones oportunas, presentación de informes a los entes de control puntuales y pagos de impuestos sin multas e intereses.

Dentro de los aspectos económicos financieros expongo ante ustedes el siguiente análisis de las principales cuentas del Balance General una inmediata y adecuada implantación de las recomendaciones sugeridas en este informe, permitirá mejorar las actividades administrativas, financieras y contables de la Compañía de Volquetas ALIANZASUR y contribuirán a fortalecer el Sistema de Control Interno de la misma.

NOTA 2. CAJA GENERAL.

El saldo que presenta estas cuentas es de \$0.00 es decir todo lo recaudado ha sido depositado de manera inmediata e intacta como determina las Normas Contables respecto de esta cuenta.

NOTA 3. BANCOS

El saldo conciliado de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 es de \$1.235,83 que representa el saldo disponible en el banco Internacional su detalle es el siguiente:

BANCOS

Bancos Internacional Cta. Cte.	<u>1.235,83</u>
--------------------------------	-----------------

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es de \$375.00 los socios que deben a la compañía se detalla:

CUENTAS POR COBRAR

Calderón López Raúl Hernán	25,00
Espín Montesdeoca David	<u>350,00</u>

NOTA 5. ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se han registrado según avalúos técnicos y se ha considerado la depreciación presentando un valor de 0.00

NOTA 6. IMPUESTOS

Dentro de las cuentas del activo se presenta las cuentas de impuestos, Crédito Tributario Anticipo Renta que suma el valor de \$931,68, valores que van compensando anualmente en el Impuesto a la Renta.

TOTAL ACTIVO: \$2.542,51

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

El saldo está constituido por obligaciones de pago contraídas por adquisiciones de bienes y servicios, retenciones de IVA y Renta, como también por beneficios que tienen los socios su valor es de \$1.500,57 y su desglose es el siguiente:

CORRIENTES

IMPUESTOS POR PAGAR	29,46
Retención en la Fuente	22,78
Retención IVA	<u>6,68</u>
FONDOS POR PAGAR	

1.471,11

Fondo Aporte Navideño Socios

1.471,11**NOTA 8. PATRIMONIO**

El patrimonio es lo que dispone la compañía físicamente como jurídica su valor es de \$1.041,94 su detalle es el siguiente:

PATRIMONIO NETO			1.041,94
CAPITAL		819,39	
Capital Suscrito o Asignado	480,00		
Aporte Futuras Capitalizaciones	<u>339,39</u>		
RESERVAS		103,48	
Reserva Legal	51,74		
Otras Reservas	<u>51,74</u>		
RESULTADOS		119,07	
Excedente del Ejercicio	<u>119,07</u>		

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$2.542,51**NOTA 9.INGRESOS**

Todos los ingresos de la compañía son por aportaciones que realizan sus socios en valores mensuales que son registrados en los diferentes rubros de las cuentas de ingreso, y su valor por el año 2017 es de \$3.575,04. Además debo informar que en el año 2017 existe un rubro de ingresos de transporte socios esto se origino por cambio de la normativa del Servicio de Rentas Internas por el valor de \$55.810,45 valor que fue devuelto a los señores socios porque el servicio de transporte lo realizaron con sus unidades. Valor total de ingresos \$59.385,49 su desglose es el siguiente.

INGRESOS			59385.49
INGRESOS OPERACIONALES		55810.45	
VENTAS		55810.45	
Venta Servicio Transporte 0%	<u>55810.45</u>		
INGRESOS NO OPERACIONALES		3575.04	
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		3575.04	
Intereses Ganados Cta Ahorros	0.02		
Aportaciones Socios 0%	3575		
Otros Ingresos	<u>0.02</u>		

NOTA 10.GASTOS

Los gastos efectuados por la compañía son por obligaciones contraídas para la administración misma de la institución y en el año 2017 asciende a \$3.972,35 y por el valor de transporte que efectuaron los socios se pago el valor de \$55.294,07 Total de Egresos \$59.266,42 su desglose es el siguiente:

EGRESOS OPERACIONALES

59266,42

GASTOS ADMINISTRATIVOS

3624,37

Sueldos (Aporte IESS Gerente)	609,78
Aguinaldo Navideño	1521,00
Honorarios Profesionales	973,39
Fletes y maniobras	20,00
Materiales de oficina	24,43
Materiales de Impresión	163,77
Alimentos y bebidas	312,00

GASTOS DE VENTA

55294,07

Gasto de transporte	55294,07
---------------------	----------

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

347,98

Gastos Impuestos Municipales	17,38
Gastos Impuesto Permiso Funcionamiento	50,00
Comisiones Bancarias	64,60
Aporte Cámara de Comercio	216,00

En resumen los ingresos suman el valor de \$59.385,49 y los gastos suman el valor de \$59.266,42 existiendo un excedente de \$119,07

Cabe indicar que todos los ingresos y gastos son legales y se encuentra con toda la documentación de respaldo y archivado cronológicamente como determina las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

Atentamente,



Dra. Janeth Guevara
Contadora