

## **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2015**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE URBANO LATACUNGA S.A. Cíutasa**

**Creada el 04 de enero de 1994,**

**Objeto Social: SERVICIO DE TRANSPORTE URBANO EN LA CIUDAD DE LATACUNGA**

**CAPITAL SOCIAL ES DE \$892 OCHOCIENTOS NOVENTA Y DOS DOLARES DISTRIBUIDOS EN 200 ACCIONES DE UNA VALOR DE \$8 DOLARES CADA UNA.**

**Domicilio de la Compañía: LATACUNGA AV. UNIDAD NACIONAL Y MARCO TULIO VAREA.**

El objetivo de los estados financieros con propósito de información general de la entidad es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una gama amplia de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Casi todas las secciones de la NIIF para las PYMES especifican la información a revelar, la mayor parte de la cual se presenta en las notas a los estados financieros. Asimismo, la información a revelar adicional es necesaria cuando el cumplimiento con requerimientos específicos de la NIIF para las PYMES sea insuficiente para permitir a los usuarios entender el efecto de transacciones concretas, otros sucesos y condiciones sobre la situación financiera de la entidad, su rendimiento financiero y los flujos de efectivo.

Estos estados financieros consolidados al 31 de Diciembre de 2015, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Están presentados en las unidades monetarias (USD.), que es la moneda de vigente en circulación en el Ecuador. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia

1. Efectivo o Equivalente el saldo en bancos es de \$3452.28 dinero en disponibilidad.
2. Existe en anticipo a proveedores importantes de \$3.500 a los abogados para trámites legales, cifra que fue ya enviada al gasto el 12 de febrero 2016, con ingresos de la Factura del profesional legal.
3. Las políticas contables aplicadas con efectivo son respaldadas con los respectivos egresos, y la factura que justifica el gasto, existen en la chequera dos firmas de responsabilidad del señor Gerente y Señor Presidente de la compañía. Adicional existe gastos de caja chica que son manejados a cargo del señor Gerente dinero que es rembolsado una vez se termine los fondos destinados a caja chica y se presente por parte del encargado los respectivos justificativos del buen uso de ese dinero.
4. Los activos fijos que existente en la compañía comprende Muebles y Enseres (Sillas mesas, escritorios, archivadores entre otros); Equipos de Cómputo (Computadores,

impresoras, cámara de video, amplificadores); Sistema Contables (Software Sistema Fenix) y la Edificación, Estructura antigua la misma que no se ha depreciado ya que es un activo que ya cumplió su vida útil.

Edificación que está visible para todos los accionistas.

5. En los pasivos están sueldos provisiones sociales y valor de IESS mes de diciembre para trabajadores (1) asciende un valor de \$924.88; deuda al SRI de \$124.02 de las retenciones emitidas hasta el 31 de diciembre de año 2015; un valor a pagar a socios de \$1.646.
6. En el Patrimonio existe el capital social \$892 una reserva legal de \$2.507 el total del patrimonio asciende a \$46.102.13
7. Los ingresos se constituyen en las ventas a los socios de \$ 85.152 que permiten cubrir los gastos operacionales de la compañía.
8. Los gastos están consolidados y son todos los necesario para el movimiento de la compañía y el correcto funcionamiento, debidamente justificados con facturas legales, comprobante de egreso y su respectiva retención legal. Importante es informar que en los gastos NO DEDUCIBLES están cuentas de socios pasivos anteriores al 2013 que están en el activo durante algunos años, el directorio autorizo enviar a esta cuenta ya que son cuentas incobrables y no existe detalle de quienes son los deudores, estaba solo como un saldo contable de arrastre, por lo que se tomó la decisión de enviar al gasto ya que no podrán ser recaudados.
9. El resultado del periodo es \$ 397.74 dólares positivo.

Atentamente,



Ing. Mónica Herrera Cárdenas

CONTADORA CPA