

1.- INTRODUCCIÓN

Aspectos Generales

El presente trabajo tiene como objetivo la explicación de los cuentas contables que conforman los estados financieros, los mismos que serán presentados de acuerdo a las normas contables y luego a los respectivos organismos de control.

En esta labor se aplicó el siguiente marco legal que se encuentra en las diferentes partidas contables.

1.- Constitución de la República del Ecuador

2.- Ley de Régimen Tributario Interno

3.- Reglamento a la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno

4.- Código del Trabajo

5.- Manual Internacional de Información Financiera (MIF)

6.- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

7.- Leyes, reglamentos y normas que son administrados por la Superintendencia de Compañías, Cajas de Pensiones y Aseguradoras.

AÑO 2017

2.- NOTAS CONTABLES

Presentación de Estados Financieros

A continuación se presentan los Estados Financieros (Estado de Resultado Integral y Estado de Patrimonio) para el ejercicio 2017, los cuales se han elaborado de acuerdo a las cuentas contables que integran a los mismos, de acuerdo a las normas contables respectivas con su explicación.

1.- INTRODUCCIÓN

Aspectos Generales.-

El presente trabajo tiene como objetivo la explicación de las cuentas contables que conforman los estados financieros, los mismos que serán presentados a la junta de socios de la empresa, y luego a los respectivos organismos de control.

En esta labor se aplicó el siguiente marco legal que regula y controla el valor monetario asignado en las diferentes partidas contables:

- 1.- Constitución de la República del Ecuador
- 2.- Ley de Régimen Tributario Interno
- 3.- Reglamento a la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno
- 4.- Ley del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS)
- 5.- Código del Trabajo
- 6.- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- 7.- Leyes, reglamentos y normas que son determinadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

2.- NOTAS CONTABLES

Presentación de Estados Financieros

A continuación se presenta los siguientes estados financieros (estado de resultado integral, y estado de de situación financiera) para conocer el comportamiento económico y financiero de las cuentas contables que integran a los mismos, de antemano se encontraran las notas respectivas con su explicación.

Estado de Resultado Integral

NOTA 1

TRAMAYTU SA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 2

DETALLE	PARCIAL	VALOR	NOTAS
INGRESOS		21.005,44	NOTA 01
APORTES GASTOS ADMINISTRACION	16.330,00		
CONTRATOS TRANSPORTE	2.025,44		
CESION CUPOS	1.850,00		
INGRESOS SOCIOS	800,00		
EGRESOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS		13.373,03	NOTA 02
SUELDO GERENTE	5.175,00		
DECIMO TERCERO	429,50		
DECIMO CUARTO	375,00		
APORTE PARA SEGURIDAD SOCIAL	1.444,73		
REMUNERACION SECRETARIA CONTADORA	5.948,80		
GASTOS OPERATIVOS		7.900,99	NOTA 03
MOVILIZACION	50,00		
REFRIGERIOS ASAMBLEAS	369,65		
MAÑANA DEPORTIVA	604,36		
AGASAJOS NAVIDEÑO	1.815,72		
SERVICIOS BASICOS	967,18		
GASTOS BANCARIOS	69,17		
SUMINISTROS DE OFICINA	400,64		
ARRIENDOS	2.253,60		
SERVICIOS DE IMPRESIÓN	74,21		
SERVICIOS DE PUBLICIDAD	152,46		
DIETAS	230,00		
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	914,00		
PERDIDA DEL EJERCICIO		(268,58)	

Notas.-

NOTA 1

INGRESOS.- Este valor está conformado por el cobro de los servicios y otros conceptos que presta la compañía

NOTA 2

GASTOS ADMINISTRATIVOS.- Están representados prácticamente por el sueldo del gerente y la secretaria – contadora en el 100%

NOTA 3

GASTOS OPERATIVOS.- Son los gastos a los que recurre la compañía para poder realizar una actividad necesaria a beneficio de la misma

Estado de Situación Financiera

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
Cuentas por pagar	1.150,00
Depositos en bancos	1.150,00
Fondo de reserva para emergencias	1.150,00
Fondo de reserva para mantenimiento	1.150,00
Fondo de reserva para otros fines	1.150,00
Fondo de reserva para otros fines	1.150,00
Fondo de reserva para otros fines	1.150,00
ACTIVO FIJO	
ACTIVO FIJO NETO	
Capital fijo	1.150,00
Utilidad retenida	1.150,00
Perdida del ejercicio	(1.150,00)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.150,00

NOTA 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.- Este valor está conformado por el valor de los cheques, depósitos en bancos y efectivo.

TRAMAYTU SA
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

DETALLE	PARCIAL	VALOR	NOTAS
ACTIVOS			
ACTIVOS CIRCULANTES			
DISPONIBLES		9.509,49	NOTA 04
EXIGIBLE			
Cuentas por cobrar Socios		17.630,12	NOTA 05
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES		2.773,93	NOTA 06
Depreciacion acumulada		(2.654,09)	
BIENES INMUEBLES		52.170,03	NOTA 07
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		2.610,00	NOTA 08
TOTAL ACTIVOS		<u>82.039,48</u>	
PASIVOS			NOTA 09
PASIVO CORRIENTES			
EXIGIBLES CORTO PLAZO			
Cuentas por pagar		392,75	
Aporte socios para futuras capitalizaciones		13.155,82	
Fondo ayuda socios por aportes		3.160,00	
Fondos de ayuda para socios		55.729,00	
Fondo mantenimiento cabañas		2.723,85	
Fondo de terceros		81,77	
PATRIMONIO			NOTA 10
PATRIMONIO NETO			
Capital suscrito		845,00	
Utilidad ejercicios anteriores		6.219,87	
Perdida del ejercicio		(268,58)	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>82.039,48</u>	

Notas.-

NOTA 04

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.- Esta compuesto por el valor de las cuentas caja y bancos.

NOTA 05

CUENTAS POR COBRAR SOCIOS.- Es el valor pendiente de cobro a los socios por concepto de cuotas y otros.

NOTA 06

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES.- En este rubro se encuentra los activos muebles y enseres, equipos de oficina, que son depreciables de acuerdo a la ley de régimen tributario interno.

NOTA 07

ACTIVOS FIJOS BIENES INMUEBLES.- Abarca esta partida contable a los activos que no son sujetos a depreciación.

NOTA 08

OTROS ACTIVOS CORRIENTES.- Esta cuenta contienen un pago anticipado y un gasto diferido realizado por la compañía.

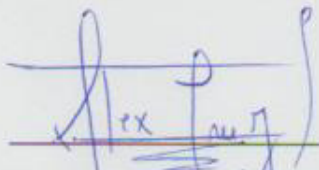
NOTA 09

PASIVOS CORRIENTES.- Son las obligaciones de pago contraídas por parte de la compañía

NOTA 10

PATRIMONIO.- Contiene cuentas de resultados de años anteriores y del ejercicio actual.

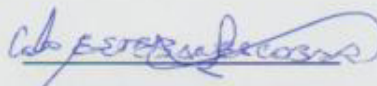
Estas notas a los estados financieros han sido expuestas y explicadas en la junta general de socios. Confirman la elaboración y responsabilidad del mismo el Gerente y Contador



Ing. Alex G Cruz S

CI 1718822008

CONTADOR



Lcdo. Esteban Escobar

CI 1705662805

GERENTE