

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PUBLICO INTRAPROVINCIAL TRANS ALAMOR S.A”

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTAS EXPLICATIVAS

#### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

**1.-** Los estados financieros de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PUBLICO INTRAPROVINCIAL TRANS ALAMOR S.A.”. Han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de acuerdo a los principios de contabilidad.

#### **2.- POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para el proceso contable, la compañía aplica el Manual de procedimientos a nivel de documento fuente, registró oficial de libros y preparación de los documentos soporte y estados contables.

**El reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias.-** Ingresos que proceden de los aportes de los socios para cubrir gastos administrativos.

#### **CLASIFICACIÓN Y CONTABILIZACIÓN**

L fuente del registro de los ingresos, obligaciones y demás resultados económicos están clasificados en forma ordenada para que puedan ser revisados.

#### **UNIDAD DE MEDIDA**

El dólar es la unidad monetaria de medida utilizada para valorar y registrar las operaciones económicas, financieras y patrimoniales de la compañía.

#### **NOTAS ESPECÍFICAS**

Los estados financieros de la Compañía se encuentran estructurados de la siguiente manera;

1.- ACTIVOS

2.- PASIVO

3.- PATRIMONIO

4.- CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS (INGRESOS)

5.- CUENTAS DE RESULTADO DEUDORES (GASTOS)

## **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Los Estados financieros también denominados informes financieros, son informes que utilizan las instituciones para informar de la situación económica y financiera y los cambios que experimenta la misma a una fecha o periodo determinado. Esta información es útil para los accionistas de la compañía. A continuación se detalla las cuentas que conforman el Balance.

- **ACTIVOS**

Son los recursos disponibles que mantiene la Compañía, comprendiendo por el efectivo, los depósitos de la Institución Financiera y los efectos de cobro inmediato.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.-** Registra el valor de \$3488.52 que corresponden al capital de constitución de la compañía, intereses que general el mantener el efectivo en la cuenta y otras aportaciones que realizan los socios para cubrir gastos de la actividad de la compañía.

**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA POR ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA.-** Reconoce el valor de \$20,78 Pagado por concepto del anticipo de impuesto a la renta a favor de la compañía.

- **PASIVOS**

Son todas y cada una de las deudas y obligaciones contraídas por la compañía con terceros.

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-** \$245.53 agrupa los valores de retenciones en la fuente y retenciones del IVA del mes de diciembre del 2017, que cancelan en enero del próximo año, así mismo también las cuentas por pagar locales que se refiere a la utilización de la Vía pública, gastos de Gestión y sueldos por pagar a empleados del mes de diciembre.

- **PATRIMONIO**

El patrimonio registra el valor de \$6957.74 que constituye el capital suscrito y propio de la compañía \$1462,00 además se registra Ganancias acumuladas de años anteriores

\$147.31 y el presente ejercicio se genera un excedente de\$ 151,22 Por cuanto los gastos efectuados son inferiores a los ingresos aportados.

### **CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS**

Registra todos los ingresos por concepto de aportaciones de los socios, intereses bancarios, multa a los socios, intereses bancarios, multa a los socios y otros ingresos que se utilizan para cubrir gastos de la compañía.

### **CUENTAS DE RESULTADOS -DEUDOR**

Comprende todas las cuentas que representan gastos para el funcionamiento de la compañía como son: honorarios profesionales \$4472.22 impuesto, contribuciones, pago de patente al municipio \$184.62, pago de Ocupación de la Vía Pública \$1164,26; IVA que se carga al gasto \$931.88 por cuanto este IVA no de devenga va directamente al gasto. Servicios bancarios Dando como resultado un excedente en el presente ejercicio.

### **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El estado de flujo del Efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo. En la Compañía se nos presenta un incremento del efectivo debido a que los ingresos aportados han sido mayores a los gastos generados en el ejercicio económico.

### **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufren los diferentes elementos que componen el Patrimonio, en un periodo determinado. En la Compañía se registró aumento en la cuenta de Ganancias Acumuladas debido a la ganancia del año anterior.