

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**CONSTITUCION Y OBJETIVOS**

La Compañía de TRANSPORTE COMERCIAL MIXTO SAN JACINTO TRANSSANJACINTOTSJ S.A. Fue constituida 16 de febrero del 2016, como una sociedad anónima. La actividad principal de la compañía corresponde a: Transporte de carga mixta a realizarse principalmente en la parroquia Jijón y Caamaño del cantón Mira, perteneciente a la provincia del Carchi.

El domicilio legal de la compañía, donde se encuentra su oficina matriz y único establecimiento aperturado, es la Provincia del Carchi, en la Ciudad de Mira, parroquia Jijón y Caamaño en la vía principal No. 855, frente a la casa comunal.

Al 31 de diciembre del 2016, la empresa no cuenta con personal administrativo contratado bajo nómina, únicamente se ha dedicado a realizar los trámites de constitución y aprobación de la empresa, obteniendo todos los documentos necesarios y legales para su funcionamiento. Los estados financieros por el período terminado al 31 de Diciembre del 2016 fueron aprobados por la Junta General de accionistas en sesión que se llevó a cabo el 22 de abril del 2017.

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de los estados financieros son los siguientes:

**ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Para el registro de sus operaciones financieras, la compañía utiliza como referencia el catálogo único de cuentas emitido por la Superintendencia de Compañía.

**MONEDA ÚNICA**

Los estados financieros de la compañía serán presentados en la moneda funcional de curso legal en la República del Ecuador, es decir, dólares de los Estados Unidos de América.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

La Compañía aún no ha registrado movimientos puesto que se encontraban realizando trámites de constitución, de aprobación, funcionamiento, los accionistas debían adquirir los vehículos y para ello tramitar préstamos, por lo que hasta finalizar el año no se registraron ingresos por la actividad de la Compañía. Únicamente se realizó una aportación adicional de los accionistas para los gastos incurridos, lo cual se reconoce como ingreso. Y los gastos corresponden únicamente al pago generado a la contadora y el permiso de operación emitido por la Agencia de Tránsito.

**CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS**

Los activos y pasivos de la compañía se clasifican en término y valores de acuerdo al uso, grado de disponibilidad, exigibilidad y realización. Para el efecto se entiende como activos o pasivos corrientes a aquellas sumas que serán disponibles o exigibles en un plazo no mayor a un año y los activos y pasivos no corrientes los disponibles o exigidos en un término mayor a un año.

• **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO CORRIENTE**

**NOTA N°01 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO - 10101**

Responde a dinero en efectivo en caja y el saldo de la cuenta bancaria que mantiene la compañía al 31 de diciembre del 2016 por los siguientes valores:

CODIGO	CUENTA	#	VALOR
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2.250,00
	<b>SUMAN</b>		<b>2.250,00</b>

**NOTA N° 02 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS - 10104**

La compañía realizó pagos por servicios contables necesarios para el funcionamiento de la misma, los cuales serán facturados en el siguiente año.

CODIGO	CUENTA	DETALLE	VALOR
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	Contadora	450,00
	<b>SUMAN</b>		<b>450,00</b>

**NOTA N° 03 ANTICIPOS DE CLIENTES- 20110**

Corresponde a los valores recibidos de aportaciones extras de los accionistas, las cuales serán facturadas en el siguiente año.

CODIGO	CUENTA	DETALLE	VALOR
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	Accionistas	570,00
	<b>SUMAN</b>		<b>570,00</b>

**NOTA N° 04 PATRIMONIO - 301-307**

El patrimonio está compuesto por las aportaciones de los accionistas para la creación de la compañía a un valor de \$ 100,00 (cien dólares 00/100) cada accionista en total 21 accionistas. Además se registra el resultado de las operaciones que refleja una utilidad de \$ 30,00

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	21 Accionistas a 100 acciones cada uno	2.100,00
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	Resultado del ejercicio	30,00
<b>SUMAN</b>			<b>2.130,00</b>

- **ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

**NOTA N° 05 INGRESOS – 43**

Los ingresos generados en el presente ejercicio económico se generaron por la aportación extraordinario que entregaron los accionistas para los gastos relacionados con la constitución por \$ 230,00 dólares.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
4305	OTRAS RENTAS	Accionistas	230,00
<b>SUMAN</b>			<b>230,00</b>

**NOTA N° 06 COSTOS Y GASTOS 5202**

Los gastos registrados se originan únicamente por los pagos realizados al obtener los permisos de operación y funcionamiento.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES OTROS Y	Permiso de operación y funcionamiento	200,00
<b>SUMAN</b>			<b>200,00</b>

Entre la fecha de cierre y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en las cifras de ellos presentadas, ni en la situación Económica y Financiera de la Compañía.

Mira, 22 de abril del 2017.



C.P.A. Ana Cristina Villegas Proaño  
**CONTADORA**  
**TRANSSANJACINTOTSJ S.A.**