

**COMPAÑÍA DE CAMIONETAS MIXTA CAMPO ALEGRE COCA & CASA S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO TERMINADO AL 31 DE**  
**DICIEMBRE DEL 2018**

**NOTA 1: NORMA GENERAL DE REVELACIONES**

**1. Antecedentes**

Mediante escritura pública, otorgada en la Notaria, se creó de acuerdo con las leyes ecuatorianas, a través del Acta No.1, de la Junta de Socios, registrada en la Superintendencia de Compañías, mediante la cual se aprobó la transformación de la entidad, de Sociedad Anónima, bajo el nombre de. COMPAÑÍA DE CAMIONETAS MIXTA CAMPO ALEGRE COCA & CASA S.A, tiene su domicilio principal en la provincia de Cotopaxi, Cantón Salcedo, Parroquia San Miguel calle Los Sauces y Luis A martines. La duración establecida en los estatutos es por 50 años.

El propósito de la compañía es prestar el servicio de transporte de pasajeros satisfaciendo la necesidad de movilidad de sus habitantes del sector al que presta su servicio, generando ingresos para satisfacer las necesidades de cada uno de los socios de manera independiente.

En sesión de Junta General Ordinaria de Accionistas se designa al Sr. Clavijo Mauricio como Gerente y Representante Legal de la Compañía.

**NOTA 2: PRINCIPIOS CONTABLES**

Los Estados Financieros de la Compañía de Camionetas Mixta Campo Alegre COCA&CASA S.A. mantiene sus registros contables en Dólares de los Estados Unidos de América, acorde a los principios contables de general aceptación en el Ecuador (PCGA), Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y al catálogo de Cuentas para el sector societario, tomado en cuenta principalmente los siguientes principios:

- Negocio en marcha
- Equidad
- Medición

- Devengado
- Período
- Comprensión
- Uniformidad

Las principales políticas contables aplicadas a la compañía son:

**Caja-Bancos.** – Esta Constituido por Bancos, representado por una cuenta corriente que la entidad dispone en el Banco del Guayaquil S.A.

**Cuentas por cobrar Socios.** - Está conformada por las cuentas pendientes de cobro a la fecha de cierre por las obligaciones estipuladas para los socios en los Estatutos de la Compañía, tales como cuotas administrativas, y certificados de aportación.

**Provisión cuentas incobrables.** - No se registran provisión de cuentas incobrables debido a que siempre existe un valor a favor del socio al momento de su salida que son los certificados de aportación, las mismas que al ser liquidado se descontará todos los valores pendientes de pago.

**Propiedad Planta y Equipo.** - Este rubro está constituido por los bienes que posee la compañía reflejados en los rubros: Terrenos, edificio, muebles y enseres y equipo de oficina y la respectiva depreciación acumulada. Los porcentajes de depreciación estipulados por la Ley de Régimen Tributario Interno son:

<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>	<b>AÑOS DE VIDA UTIL</b>	<b>% DEPRECIACIÓN</b>
Edificios	20	5%
Equipo de Oficina	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de Computo	3	33%

**Pasivo.** - Esta Representado por las retenciones pendientes de cancelación a la administración tributaria, y proveedores.

**Patrimonio.** – Esta constituido por el capital suscrito de los socios.

**Reconocimiento de ingresos.** - Los ingresos se reconocen mensualmente acorde a la cuota administrativa exigida para el periodo según sea asignada en el presupuesto por todos los accionistas, sea cobrada o no en el día de su exigibilidad.

**Reconocimiento de los Gastos.** - Esta representado por todos aquellos desembolsos realizados por la compañía en la ejecución de sus actividades ordinarias.

### **NOTA 3.- ACTIVO CORRIENTE**

#### **Caja – Banco.**

Son saldos que la Compañía mantiene en su cuenta corriente (\$1455,12), por concepto de capital y aportaciones de los socios, ingresos y egresos que tiene la Compañía por la operatividad diaria.

<b>Descripción de la Cuenta</b>	<b>2018</b>
Caja- Bancos	\$1455,12
<b>TOTAL</b>	<b>\$1455,12</b>

### **CUENTAS POR COBRAR**

El resumen de las cuentas por cobrar se presenta así:

<b>Descripción de la Cuenta</b>	<b>2018</b>
Cuentas por cobrar	\$394,60
<b>TOTAL</b>	<b>\$394,60</b>

### **NOTA 4.- PASIVO CORRIENTE**

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

#### **Obligaciones por Pagar SRI.**

Es el valor que se adeuda al fisco por concepto de Retenciones, Impuesto a la Renta que deberá cancelarse el plazo exigido por la ley.

Se desglosa de la siguiente manera:

<b>Descripción de la Cuenta</b>	<b>2018</b>
Impuestos Corrientes por pagar	\$50,57
<b>TOTAL</b>	<b>\$50,57</b>

Obligaciones con el IESS.

Es el valor que se adeuda al IESS por concepto de pago por el servicio del seguro del señor gerente general de la compañía, que deberá cancelarse el plazo exigido por la ley.

Se desglosa de la siguiente manera:

<b>Descripción de la Cuenta</b>	<b>2018</b>
IESS por pagar	\$67,94
<b>TOTAL</b>	<b>\$67,94</b>

## **NOTA 5.- PATRIMONIO**

### **Capital de socios.**

Son las aportaciones que se generan al momento que ingresa como socio a la compañía, están representadas por el capital.

Se detalla de la siguiente manera:

Capital suscrito y pagado \$840,00

<b>Descripción de la Cuenta</b>	<b>2018</b>
Capital Suscrito y Pagado	\$840,00

<b>TOTAL</b>	<b>\$840,00</b>
--------------	-----------------

#### **NOTA 6.- INGRESOS**

Es la acumulación de fondos producidos a lo largo del ejercicio fiscal por concepto de Cuotas administrativas.

Para el período terminado al 31 de diciembre del 2018, se incluyen ingresos que se detallan a continuación:

Cuotas Administrativas \$4405,00.

<b>Descripción de la Cuenta</b>	<b>2018</b>
Ingresos	\$4405,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$4405,00</b>

#### **NOTA 7.- GASTOS.**

##### **Suministros y Materiales.**

Es la acumulación de suministros consumidos en las labores de oficina, y otros suministros.

<b>Descripción de la Cuenta</b>	<b>2018</b>
Suministros y Materiales	\$132,49
<b>TOTAL</b>	<b>\$132,49</b>

##### **Servicios Prestados.**

Son gastos originados por servicios recibidos de terceros a la entidad, unos de los gastos que más sobresalen en este rubro son Honorarios Profesionales Contables, que está relacionada con las actividades de contabilidad por (\$1305,57).

<b>Descripción de la Cuenta</b>	<b>2018</b>
Servicios Honorarios Profesionales Contadora	\$1305,57
<b>TOTAL</b>	<b>\$1305,57</b>

#### **Arriendo Bien Inmueble.**

Son los gastos que son originados es el arriendo del local para el funcionamiento de la compañía.

<b>Descripción de la Cuenta</b>	<b>2018</b>
Arriendo Local Comercial	240,93
<b>TOTAL</b>	<b>240,93</b>

#### **Aporte Seguridad Social IESS.**

Son los gastos que son originados para el seguro del señor gerente general que se encuentra establecido en la ley.

<b>Descripción de la Cuenta</b>	<b>2018</b>
Aporte Seguridad Social IESS	815,28
<b>TOTAL</b>	<b>815,28</b>

#### **Impuestos, Contribuciones.**

Son los gastos que son originados para el impuesto de la patente Municipal gasto para el pago de la ocupación Espacio Público, y para el pago de impuestos asumidos del SRI.

<b>Descripción de la Cuenta</b>	<b>2018</b>
Impuestos, Contribuciones	373,47
<b>TOTAL</b>	<b>373,47</b>

#### **Gatos de Gestión.**

Son los gastos que son originados para un agasajo navideño a todos los accionistas de la compañía.

<b>Descripción de la Cuenta</b>	<b>2018</b>
Gasto Agasajo Navideños	178,57
<b>TOTAL</b>	<b>178,57</b>

#### **IVA que se carga al Costo o Gasto.**

Son todos los impuestos fiscales, intereses en mora. Dentro de este rubro los impuestos fiscales se refieren específicamente al IVA que se carga al gasto debido a que no se generan ventas gravadas con tarifa 12% según lo indicado en la LORTI.

<b>Descripción de la Cuenta</b>	<b>2018</b>
IVA que se carga al Costo o Gasto	\$238,89
<b>TOTAL</b>	<b>\$238,89</b>

#### **Otros Servicios.**

Son los gastos que son originados en aportaciones a organismos de control.

<b>Descripción de la Cuenta</b>	<b>2018</b>
Otros Servicios	\$133,16
<b>TOTAL</b>	<b>\$133,16</b>

#### **Gastos de Viaje, Movilización y Transporte.**

Gastos Generados por pago de parqueo para tramites de la compañía por un valor de \$60,00.

<b>Descripción de la Cuenta</b>	<b>2018</b>
---------------------------------	-------------

Servicio Transporte	\$60,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$60,00</b>

### **Intereses y Comisiones Bancarias.**

Gastos generados por comisiones de cuenta corriente.

<b>Descripción de la Cuenta</b>	<b>2018</b>
Comisiones	\$35,43
<b>TOTAL</b>	<b>\$35,43</b>