**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO TURIS YAMBO CIA TRANS
TURISYAMBO S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 1: NORMA GENERAL DE REVELACIONES

1. Antecedentes

Mediante escritura pública, otorgada en la Notaria, se creó de acuerdo con la leyes Ecuatorianas, a través del Acta No.1 en el año 2017, 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 TRANSPORTE MIXTO TURIS YAMBO CIA TRANS TURISYAMBO S.A, tiene su domicilio principal en la provincia de Cotopaxi, Cantón Salcedo, Parroquia San Miguel calle 9 de octubre. La duración establecida en los estatutos es por 50 años.

En sesión de Junta General Ordinaria de Accionistas se designa al Sr. Navas Jines Luis Marcelo como Gerente y Representante Legal de la Compañía.

NOTA 2: PRINCIPIOS CONTABLES

Los Estados Financieros de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO TURIS YAMBO CIA TRANS TURISYAMBO 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 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:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL	% DEPRECIACIÓN
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 (\$1673,33), por concepto de capital y aportaciones de los socios, ingresos y egresos que tiene la Compañía por la operatividad diaria.

Descripción de la Cuenta	2017
Caja- Bancos	\$1670,33
TOTAL	\$1670,33

Otras Cuentas por Cobrar

Es el Valor pendiente de cobro de mensualidades de los socios del año 2016.

Descripción de la Cuenta	2017
Otras Cuentas por Cobrar	\$108,00
TOTAL	\$108,00

NOTA 4.- PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones IESS por Pagar

Es el valor que se adeuda al IESS por concepto de aportaciones al seguro que deberá cancelarse el plazo exigido por la ley.

Se desglosa de la siguiente manera:

Descripción de la Cuenta	2017
IESS por Pagar	\$66,00
TOTAL	\$66,00

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:

Descripción de la Cuenta	2017
Impuestos Corrientes por pagar	\$42,00
TOTAL	\$42,00

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 \$1400,00

Descripción de la Cuenta	2017
Capital Suscrito y Pagado	\$1400,00
TOTAL	\$1400,00

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 2017, se incluyen ingresos que se detallan a continuación:

Cuotas Administrativas \$4200,00.

Descripción de la Cuenta	2017
Ingresos	\$4200,00
TOTAL	\$4200,00

NOTA 7.- GASTOS.

Beneficios Sociales.

Son gastos originados por servicios de aportaciones al seguro individual y patronal, por un valor de (\$1035,95).

Descripción de la Cuenta	2017
	\$1035,95
TOTAL	\$1035,95

Gastos Varios.

Son gastos originados por pagos de impuestos, multas y contribuciones municipales año 2017.

Descripción de la Cuenta	2017
Gastos Varios	\$151,43
TOTAL	\$151,43

Útiles de Oficina.

Son gastos originados por pago de comprobantes de retenciones, facturas impresiones y copias.

Descripción de la Cuenta	2017
Útiles de Oficina	\$100,00
TOTAL	\$100,00

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 (\$720,00).

Descripción de la Cuenta	2017
Servicios Honorarios Profesionales Contadora	\$720,00
TOTAL	\$720,00

Otras Gastos

Es por el pago de agasajos navideños año 2017.

Descripción de la Cuenta	2017
Otros Gastos	\$660,00
TOTAL	\$660,00

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.

Descripción de la Cuenta	2017
IVA que se carga al Costo o Gasto	\$566,78
TOTAL	\$566,78

Gastos de Viaje, Movilización y Transporte.

Gastos Generados por pago de parqueo para tramites de la compañía por un valor de \$40,00.

Descripción de la Cuenta	2017
Servicio Transporte	\$40,00
TOTAL	\$40,00

Intereses y Comisiones Bancarias.

Gastos generados por comisiones de cuenta corriente.

Descripción de la Cuenta	2017
Comisiones	\$51,31
TOTAL	\$51,31