

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO LINDO SALCEDO 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, del 07 de Abril del 2017, se creó de acuerdo con la leyes Ecuatorianas, a través del Acta No.1 de Febrero 09 del 2017, de la Junta de Socios, registrada en la Superintendencia de Compañías, el 10 de Abril del 2017, mediante la cual se aprobó la transformación de la entidad, de Sociedad Anónima, bajo el nombre de. COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO LINDO SALCEDO S.A, tiene su domicilio principal en la provincia de Cotopaxi, Cantón Salcedo, Parroquia San Miguel calle Vicente León y Vicente Maldonado. 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.

El 10 de abril del 2017 en sesión de Junta General Ordinaria de Accionistas se designa al Sr. Correa Acosta Víctor Hernán como Gerente y Representante Legal de la Compañía.

NOTA 2: PRINCIPIOS CONTABLES

Los Estados Financieros de la Compañía de Transporte Mixto Lindo Salcedo 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 Austro 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 (\$913,06), 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 | \$913,06 |
| TOTAL | \$913,06 |

NOTA 4.- ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad Planta y Equipo.

La cuenta propiedad Planta y Equipo está integrada por Muebles y Enseres, en el periodo 2017, se han adquirido nuevos bienes.

Se desglosa de la siguiente manera:

Muebles y Enseres \$190,80.

| Descripción de la Cuenta | 2017 |
|---------------------------------|-------------|
| Muebles y Enseres | \$190,80 |

| | |
|--------------|-----------------|
| TOTAL | \$190,80 |
|--------------|-----------------|

Depreciación Acumulada.

Es la estimación que demuestra el desgaste y deterioro de los activos fijos, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de revalúo.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta considerando un valor residual de 10%, siendo el Mueble y Enseres depreciado al 10% a 10 años

La depreciación acumulada a la fecha es la siguiente:

Muebles y Enseres \$ 17,17.

| Descripción de la Cuenta | 2017 |
|---------------------------------|----------------|
| Depreciaciones | \$17,17 |
| TOTAL | \$17,17 |

NOTA 5.- PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas por Pagar del Giro a Corto Plazo.

Es el valor que se adeuda al Proveedor por concepto de Honorarios Profesionales, que deberá cancelarse por un valor de \$32,14.

| Descripción de la Cuenta | 2017 |
|---------------------------------|----------------|
| Cuentas por pagar Proveedor | \$32,14 |
| TOTAL | \$32,14 |

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:

Retenciones de Impuesto a la Renta \$3,57

Retenciones en la Fuente de IVA \$4,29

| Descripción de la Cuenta | 2017 |
|---------------------------------|---------------|
| Impuestos Corrientes por pagar | \$7,86 |
| TOTAL | \$7,86 |

NOTA 6.- 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 \$900,00

| Descripción de la Cuenta | 2017 |
|---------------------------------|-----------------|
| Capital Suscrito y Pagado | \$900,00 |
| TOTAL | \$900,00 |

NOTA 7.- 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 \$725,64.

| Descripción de la Cuenta | 2017 |
|---------------------------------|-------------|
|---------------------------------|-------------|

| | |
|--------------|-----------------|
| Ingresos | \$725,64 |
| TOTAL | \$725,64 |

NOTA 8.- GASTOS.

Suministros y Materiales.

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

| Descripción de la Cuenta | 2017 |
|---------------------------------|-----------------|
| Suministros y Materiales | \$128,26 |
| TOTAL | \$128,26 |

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 (\$298,30).

| Descripción de la Cuenta | 2017 |
|--|-----------------|
| Servicios Honorarios Profesionales Contadora | \$298,30 |
| TOTAL | \$298,30 |

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 | \$97,42 |
| TOTAL | \$97,42 |

Otros Servicios.

Son los gastos que son originados en aportaciones a organismos de control. Se encuentra integrada por Honorarios de Notaria \$23,10, Honorarios por Servicios \$7,00.

| Descripción de la Cuenta | 2017 |
|---------------------------------|----------------|
| Otros Servicios | \$23,10 |
| TOTAL | \$23,10 |

Gastos de Viaje, Movilización y Transporte.

Gastos Generados por pago de parqueo para tramites de la compañía por un valor de \$3,50.

| Descripción de la Cuenta | 2017 |
|---------------------------------|---------------|
| Servicio Transporte | \$3,50 |
| TOTAL | \$3,50 |

Depreciaciones y Amortizaciones.

Es la estimación de desgaste de los bienes muebles e inmuebles durante el ejercicio fiscal, para el año 2017 la depreciación de Muebles y Enseres fue de \$17,17.

| Descripción de la Cuenta | 2017 |
|---------------------------------|----------------|
| Depreciaciones | \$17,17 |
| TOTAL | \$17,17 |

Intereses y Comisiones Bancarias.

Gastos generados por comisiones de cuenta corriente.

| Descripción de la Cuenta | 2017 |
|---------------------------------|---------------|
| Comisiones | \$4,20 |
| TOTAL | \$4,20 |