

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL
"CONCORCITY S.A"

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

Descripción del negocio.

La Compañía de Transportes Estudiantil e Institucional S.A., se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 13 de febrero de 2017, ante el Dr. Oswaldo Antonio Infante Zavala, Notario Cuarto del Cantón Santo Domingo, Inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 02 de Marzo del 2017.

Cuyo objeto social es la Transportes Estudiantil e Institucional.

Bases de elaboración y políticas contables.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera "NIIF" emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales comprenden: (i) NIIF, (ii) Normas Internacionales de contabilidad (NIC) e (iii) Interpretaciones originadas por el comité de interpretaciones de normas internaciones de información financiera (CINIIF) o el anterior comité permanente de interpretación SIC.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares de Estados Unidos.) moneda que se utiliza en el país Ecuador, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros están detallados a continuación.

Políticas de presentación de los balances.

Los balances son presentados por activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto por activos y los pasivos por impuestos diferidos que la norma exige que sean presentado como no corrientes a pesar de su vencimiento o realización.

Políticas de presentación del estado de resultado integral.

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la función, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más relevante.

Los gastos se sub-clasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

BALANCE GENERAL DE LA EMPRESA

ACTIVO:

BANCO BOLIVARIANO: Se registra un saldo de \$990.73, en anexos se adjunta conciliación bancaria al 31 de diciembre 2017.

CAJA CHICA: Esta cuenta registra un valor de \$100.00 que es lo que se resolvió mantener.

CUENTAS POR COBRAR SOCIOS: Cuenta con un valor \$60.00 que se descontó por un concepto personal de la socia Tatiana Mendoza en la empresa Agroeden y está pendiente de reposición.

CREDITO TRIBUTARIO: Este valor es de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta efectuado por las empresas a la que los socios han prestado servicios y como la compañía no debe cancelar valor alguno de Impuesto a la Renta, lo registramos como un crédito tributario para el próximo año.

PASIVO:

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA: Son valores de retenciones realizadas en compras de bienes y servicios y que quedan pendiente de pago para el mes de enero 2018, \$ 32,00.

CUENTAS POR PAGAR SOCIOS: Este valor se descifra así: \$100,00 es de un depósito que se desconoce quién lo realizó el 2 de agosto 2017 y \$ 55,60 está pendiente de pago al señor Edwin Oña en un pago por transporte de fecha 17/07/2017.

CAPITAL SOCIAL: Un valor de \$1.000,00 es el capital de la compañía registrado en la Superintendencia de Compañía. En anexo encontramos el listado de socios.

GANANCIA NETA DEL EJERCICIO: \$ 75.08 es el valor de utilidad al finalizar el ejercicio económico.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

INGRESOS:

Ingresos por actividades ordinarias: prestación de servicios de transportes de los socios y que lo hacían con facturas directas de la Cía. Se registra un valor total de 11.195,00

En otros ingresos se registran valores con el siguiente detalle:

Ingreso de la Cía. de: Sr Vicente García \$750.00 y Sra. Sandra Palacios 375,00 dando un total por Ingreso la Cía. de \$1.125,00.

De cuotas de aportes de socios 1.681,00, el detalle de aporte de socios se encuentra en Anexos.

GASTOS:

Se encuentra detallado en cada una de las cuentas de gastos.


Dra. Verónica Núñez Liberio, MIAGF
CONTADORA CIA CONCORCITY S.A.