

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE COMERCIAL EN TAXI CONVENCIONAL  
SHUMIRAL SA SHUMITRANS S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

**NOTA 1. —ANTECEDENTES**

La compañía se constituyó mediante escritura otorgada en la Notaria Cuarta de la Ciudad de Cuenca, el seis de Septiembre del dos mil diez y siete, e inscrita en el registro de la propiedad del Cantón Camilo Ponce Enríquez a cuyo cargo se encuentra el Registro Mercantil, bajo el Nro. 155, de fecha tres de octubre del dos mil diez y siete.

El objeto social de la compañía es el servicio de transporte de Pasajeros en Taxi convencional

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación.

**a) Bases de preparación de los estados financieros**

Los presentes estados financieros de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE COMERCIAL EN TAXI CONVENCIONAL SHUMIRAL SA SHUMITRANS S.A., fueron presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que han sido adoptadas en Ecuador.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación del Estado de Situación Financiera se clasifica en partidas de corriente y no corriente, para el Estado de Resultados Integrales los gastos se clasifican en función de su naturaleza.

Estado de Flujos de Efectivo, Se utilizó el método directo.

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional, las cifras en los estados financieros están expresados en dólares estadounidenses.

**b) Efectivos y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes del efectivo incluyen a fondos fijos, depósitos en Cooperativas.

**c) Activos y Pasivos Financieros**

La compañía clasifica los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento "Documentos y Cuentas por cobrar". La administración determina la clasificación de sus Activos y Pasivos financieros a la fecha del Reconocimiento inicial.

## **Reconocimiento**

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero cuando se compromete a comprar o vender el activo.

## **Medición**

Los activos y pasivos financieros son medidos a su valor razonable.

### **d) Impuestos a la renta corriente**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a Renta corriente, el impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto a pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 22% de las utilidades gravables.

A partir del ejercicio fiscal 2010. Entro en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la Renta.

La referida norma estableció que en el caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo se convertirá en Impuesto a la Renta definitivo.

Según el Decreto 210 del 20 de noviembre, la reducción del saldo del anticipo del IR, se estableció así: Las empresas y personas naturales con ventas de hasta 500.000 dólares tendrán exoneración del 100%; las que tienen ventas de hasta \$ 1 millón se exonerará el 60%; y las que poseen ventas por más de 1 millón de dólares, accederán a un 40% de exoneración.

### **e) Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Los ingresos ordinarios proceden del aporte de cuotas de administración por parte de los socios.

### **f) Gastos**

Se registran en base a lo devengado.

## **NOTA 3.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DEL EFECIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 comprende:

Efectivo y Equivalentes del efectivo	1.503.80
--------------------------------------	----------

## **NOTA 4.- IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE**

Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y de impuesto a la renta	3.80
(=) Base Imponible antes de Impuesto a la Renta	<u>3.80</u>
Anticipo del impuesto a la Renta	
Retenciones de Clientes	
Impuesto a la Renta	0.84

**NOTA 5.- CAPITAL SOCIAL**

Al cierre del año 2017 es de: 1. 500,00

**NOTA 6.- CAPITAL SOCIAL**

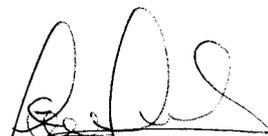
Al cierre del año 2017 es de 1.500.00 y Total del Patrimonio Neto 1.502.96

**NOTA 7.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**NOTA 8.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los correspondientes Estados Financieros son aprobados en la asamblea del 08 de abril del 2018.



C.P.A Reyes Pesantez Eugenia

Contadora

