

Quito, 13 de junio del 2018

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO **2018**

Los Estados Financieros de periodo 2018 se encuentran con sus respaldos respectivos y están asentados en el sistema contable SACI perteneciente a la Cooperativa de transporte SHYRYSTRANS S.A. con normas contables generalmente aceptados.

Detalle y explicación de las cuentas

ACTIVOS.

En la cuenta efectivo y equivalente a efectivo tenemos el saldo de los bancos: Pichincha cta. Corriente y Produbanco cuenta corriente, conciliadas al 31 de diciembre del 2018 así como los saldos de caja chica.

Las cuentas por cobrar son cuentas de los socios; y de la facturación por transporte de los clientes que les facturamos en diciembre y cobramos en el periodo siguiente.

La cuenta diferida es de la garantía del arriendo de la oficina que ocupa SHYRYSTRANS S.A.

Las retenciones en la fuente a favor de la compañía, es por el motivo de lo que nos retuvieron los clientes, por las ventas realizadas en el periodo 2018, el mismo que cruzaremos con el impuesto a la renta generado después de presentar el balance al SRI.

Los activos fijos están con su valor histórico y con la depreciación legal en línea recta.

PASIVOS.

Tenemos en cuentas por pagar a los transportistas los saldos de unas facturas de nuestros proveedores de servicios de transporte, que se cancelara en el periodo siguiente.

La cuenta de provisión que está asentada en este periodo, es por el servicio de transporte de los choferes del periodo de diciembre del 2018, los mismos que se facturan y nos entregan físicamente en el siguiente periodo económico 2019.

Las retenciones en la fuente por pagar al SRI son por retenciones realizadas a los choferes y clientes respectivamente.

El impuesto a la renta del periodo 2018 está calculado con base a la utilidad generada después o restando la participación del 15% de utilidades de empleados y sumado los gastos no deducibles como indica la conciliación tributaria.

La participación del 15% de utilidad para los empleados está calculada de la base de la utilidad neta del ejercicio 2018 tomado del estado de pérdidas y ganancias. (8.379,43 x 15%)

Así como también el IESS por pagar de los empleados a diciembre de este periodo

Cabe mencionar que en este ejercicio las cuentas de Activo, Pasivo, y Patrimonio no están sujetas a las NIIFS, por el motivo que no existen cambios representativos para poderlos aplicar

PATRIMONIO

En el patrimonio encontramos el capital suscrito y pagado, manteniéndose el mismo valor Del periodo anterior.

La reserva legal en esta cuenta se sumó el 10 % (\$500,12) calculada de la utilidad del periodo 2018; y el valor de \$1.154,80 en concepto de ajuste de las utilidades acumuladas correspondientes a los ejercicios económicos de los años 2016 y 2017, por recomendación de los comisarios después de análisis respectivos.

La reserva facultativa se mantiene igual que los ejercicios anteriores.

Y los resultados se acumulan hasta el periodo 2017.

INGRESOS.

En la cuenta ingresos esta registrado todas las ventas realizadas en el periodo 2018 a los transportistas como a nuestros clientes que son los colegios señalando que también están registradas las ventas de puntos de emisión que es un ingreso solo informativo para el SRI.

COSTOS.

En esta cuenta esta registrado todas las compras que nos emiten los proveedores escolares con facturas, así como también los egresos y facturas de punto de emisión que de igual manera es solo informativo para el SRI cruzándose la cuenta de ingresos y egresos.

GASTOS.

Son los gastos incurridos en sueldos y beneficios de los empleados, pagos al IESS, y los gastos generales que fueron ocasionados para el funcionamiento de la Cooperativa Shyrystrans s.a, cabe recalcar que todos los gastos están con su egreso, factura y o respaldo respectivo.

Los gastos mas relevantes son sin duda es la provisión a pagar a los choferes en el periodo siguiente y los gastos incurridos en los socios en navidad.

ATENTAMENTE

Jorge Estrella R.

Contador

RUC # 1801589928001