

SERVICIO DE TRANSPORTE MIXTO SAN AGUSTIN DEL CALLO S.A.

NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

El Servicio de Transporte Mixto San Agustín del Callo S.A. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador desde el 22/09/2001.

La compañía está ubicada en la provincia de Cotopaxi, cantón Latacunga, parroquia Mulaló, barrio San Agustín del Callo calle Principal S/N frente a la Plaza Central.

La compañía tiene como actividad económica principal el Servicio de Transporte en Camioneta.

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

1.1).- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la Compañía de Servicio de Transporte Mixto San Agustín del Callo S.A. al 31 de diciembre del 2016 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, para pequeñas y medianas empresas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Intencionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados.

Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria, de forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado a esta fecha.

1.2).- SOBRE LA BASE DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, LOS DESGLOSES DE LOS CONCEPTOS QUE CONFORMAN LOS PRINCIPALES RUBROS, SE INFORMAN A CONTINUACIÓN

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos del Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

En este caso, el Efectivo y Equivalentes al Efectivo, está determinado por: a) Depósitos a la vista proveniente de la Cuenta de Ahorro en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Cámara de Comercio de Latacunga, rubro denominado **Inversiones a Corto Plazo** y; b) por el corriente disponible en la Cuenta Corriente del Banco Produbanco, rubro denominado **Bancos**.

a) El saldo de Inversiones a Corto Plazo es de:

Cta. Ahorro Coop. Cámara de Comercio	<u>55,85</u>
Total a Diciembre del 2016	55,85

b) El saldo de Bancos es de:

Cta. Cte. Produbanco	<u>7.59</u>
Total a Diciembre del 2016	7.59

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero. Son clasificados como activos financieros préstamos y cuentas por cobrar. La Compañía de Servicio de Transporte Mixto San Agustín del Callo S.A. ha definido y valorizado sus activos financieros al 31 de Diciembre del 2016, como Otras Cuentas por Pagar Relacionadas.

El saldo de Otras Cuentas por Pagar Relacionadas es de:

Cta. Por Cobrar Sr. Segundo C.	3226.00
Ctas por cobrar accionistas	445.00
Prestamos Sr. Tomas Valladares	600.00
Total a Diciembre del 2016	4271.00

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde principalmente al Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

Para la Compañía de Servicio de Transporte Mixto San Agustín del Callo S.A. los activos por impuestos corrientes están dados por el Crédito Tributario a favor de la empresa por Anticipo del Impuesto a la Renta.

El saldo de Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR) es de:

Anticipo del Impuesto a la Renta	<u>350.60</u>
Total a Diciembre del 2016	350.60

NOTA 4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas de capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Compañía de Servicio de Transporte Mixto San Agustín del Callo S.A. ha definido sus activos de propiedad, planta y equipo como a) Equipo de Computación y Software; b) Muebles y Enseres; c) Depreciación Acumulada Propiedades Planta y Equipo y; d) Construcciones en Curso.

a) El saldo de Equipo de Computación y Software es de:

Equipo de Computación	<u>11,61</u>
Total a Diciembre del 2016	11,61

b) El saldo de Muebles y Enseres es de:

Muebles y Enseres	<u>239,38</u>
Total a Diciembre del 2016	239,38

c) El saldo de Depreciación Acumulada Propiedades Planta y Equipo es de:

(-) Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	- <u>93,61</u>
Total a Diciembre del 2016	-93,61

d) El saldo de Construcciones en Curso es de:

Construcciones Sede Social en Curso	<u>30.673.74</u>
Total a Diciembre del 2016	30.673.74

TOTAL ACTIVO: **35.516.16**

PASIVO

NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR

La obligación es generada por viáticos al sr gerente que no se pagó en el año curso

. Cuentas por pagar viáticos:	<u>465.55</u>
Total a Diciembre del 2016	465.55

TOTAL PASIVO	465.55
---------------------	---------------

PATRIMONIO.

NOTA 5.-CAPITAL SOCIAL.

El capital se registra al valor de las participaciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio Neto.

La Compañía de Servicio de Transporte Mixto San Agustín del Callo S.A tiene como Capital:

Capital	4.608,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	<u>26.600.00</u>
Total a Diciembre del 2016	31.208.00

NOTA 6.- RESERVAS

Las reservas forman parte de los fondos propios de una empresa y su finalidad es poder hacer frente a obligaciones con terceros que pudieran presentarse inmediatamente.

La Compañía de Servicio de Transporte Mixto San Agustín del Callo S.A clasifica sus reservas en Reserva Legal, Reserva Estatutaria y Reserva Facultativa.

Reserva Legal	43,66
Reserva Estatutaria	29,85
Reserva Facultativa	<u>13,37</u>
Total a Diciembre del 2016	85,88

NOTA 7.- RESULTADOS ACUMULADOS

Son ganancias o pérdidas acumuladas sin asignación específica. Los propietarios deben decidir la distribución entre realizar un aumento de Capital, retiro en efectivo (denominado "dividendo" en la S.A.), retención en la empresa como ganancia reservada o puede continuar pendiente de asignación.

La Compañía de Servicio de Transporte Mixto San Agustín del Callo S.A posee en sus resultados los rubros de reservas a) Resultados Acumulados y; b) Resultados del Ejercicio.

a) El saldo de Resultados Acumulados es de:

Ganancias Acumuladas	<u>3.169.19</u>
Total a Diciembre del 2016	3.169.19

b) El saldo de Resultados del Periodo es de:

Utilidad del Ejercicio	<u>587.54</u>
Total a Diciembre del 2016	587.54

TOTAL PATRIMONIO	35050.61
-------------------------	-----------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>34585.06</u>
----------------------------------	------------------------

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

NOTA 7.- INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Para la Compañía de Servicio de Transporte Mixto San Agustín del Callo S.A, los ingresos operacionales o por actividades ordinarias constituyen el servicio de transporte prestado a clientes y facturado respectivamente a los mismos.

Ventas locales gravadas 0%	<u>6213.37</u>
Total a Diciembre 31 del 2016	6213.37

NOTA 8.- INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico e incluye entre otros, los ítem relacionados con operaciones de carácter financiero en moneda nacional o extranjera, arrendamientos, servicios, honorarios, utilidad en venta de propiedades, planta y equipo e inversiones, dividendos y participaciones, indemnizaciones, recuperaciones de deducciones, ingresos de ejercicios anteriores.

Para la Compañía de Servicio de Transporte Mixto San Agustín del Callo S.A, los ingresos no operacionales están conformados por valores recaudados a los socios de la Cooperativa, los cuales hacen estas aportaciones para Gastos de Administración de la Compañía, aportes por los cuales también se entrega la respectiva factura. Estos ingresos lo constituyen Ingresos por Mensualidades, Ingresos por Multas, Ingresos por Atrasos.

Ingresos por Mensualidades	14938.00
Ingreso por Multas	80.00
Ingreso por Atrasos	<u>130.00</u>
Total a Diciembre del 2016	15148.00
 TOTAL INGRESOS	 21361.37

COSTOS Y GASTOS:

NOTA 8.- COSTOS

En la Compañía de Servicio de Transporte Mixto San Agustín del Callo S.A los costos corresponden a compras o pagos a los socios que prestaron el servicio de transporte a los clientes y cuya factura fue emitida.

Costo de Venta Transporte	<u>6213.37</u>
Total a Diciembre 31 del 2016	6213.37

NOTA 9.-GASTOS

En la Compañía de Servicio de Transporte Mixto San Agustín del Callo S.A los gastos se han clasificado en tres grupos, y éstos a su vez en subgrupos para su fácil comprensión. Éstos grupos son: a) Gastos de Administración, b) Gastos Financieros y; c) Gastos No Deducibles.

a) El saldo de Gastos de Administración es de:	
1. Sueldos, Salarios y Remuneraciones	4.597.08
2. Aportes a la Seguridad Social	836.27
3. Beneficios Sociales e Indemnizaciones	325.91
4. Combustible	363.16
5. Gasto Operativos	1174.06
6. Impuestos Contribuciones y Multas	810.02
7. Gastos de Administración Varios	<u>6060.52</u>

Total a Diciembre del 2016 **14.560.46**

b) El saldo de Gastos Financieros es de:

Gastos Bancarios	<u>120.44</u>
Total a Diciembre del 2016	120.44

NOTA 10.- RESULTADO DEL EJERCICIO.

El valor correspondiente a \$ 587.54 corresponde a la utilidad obtenida de las operaciones de la Compañía correspondiente al periodo: de 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

NOTA 11.- DECREMENTO NETO EN EL EFECTIVO O EQUIVALENTE DEL EFECTIVO.

El estado de flujo del efectivo presenta el siguiente movimiento:

REMANENTE DEL FLUJO DEL EFECTIVO	-1.397.11
Efectivo y equivalente del efectivo al principio del periodo	<u>1.460.54</u>
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	63.43

ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 12.- MOVIMIENTO DEL CAPITAL SOCIAL

Capital (Capital + Aportes para futuras Capitalizaciones)	31208,00
Reservas	85,88
Ganancias Acumuladas	3.169.19
Ganancia Neta del Periodo	<u>587.54</u>
Total a diciembre 31 del 2016	35.050.61

Latacunga, 01 de Abril 2017



CPA. ING. ESTEFANIA TENORIO G
CONTADORA