

COMPANIA DE TRANSPORTE MIXTO CAYAMBEXPRESS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1

La compañía de Transporte Cayambexpress S.A. Tiene su domicilio principal en el Cantón Cayambe, parroquia Cayambe.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2016

NOTA 2

Principales Políticas y Criterios Contables Aplicados

Sistema Contable *La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía de Transporte Cayambexpress S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, Ley de régimen Tributario Interno.*

Bases de Presentación *Los registros contables así como los estados financieros de la Compañía, fueron procesados mediante el sistema informático contable DEBI y el plan de cuentas vigente en la Superintendencia de Compañías, se ciñe de acuerdo al origen y naturaleza de las cuentas aplicables a la compañía.*

NOTA 3

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Declaración de cumplimiento - *Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes. No aplica*

3.2 Bases de preparación - *Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.*

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo - *Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas.*

3.4. Impuestos Crédito Tributario.- *El valor del activo corresponde a valores de retenciones al impuesto a la renta determinados en el año 2016.*

3.5 Reconocimiento de ingresos - *La Compañía considerará como ingresos únicamente los aportes de los socios para cubrir sus gastos operativos.*

COMPANIA DE TRANSPORTE MIXTO CAYAMBEXPRESS S.A.

3.6 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.7 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

4. ASPECTOS TRIBUTARIOS

Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No.351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% para el año 2013. Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta promedio del 22%.

5. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

En el Ejercicio 2016, no se produjo ningún cambio en la aplicación de los criterios contables con relación al año 2015. Se continúa con la aplicación de la depreciación normal para los activos fijos.

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta la Compañía de Transportes Cayambexpress se encuentra distribuida de la siguiente manera:

Activos Disponibles. Son los valores disponibles que mantiene la Institución y está distribuido de la siguiente manera:

CAJA	5,38
COOPERATIVA 23 DE JULIO	70,06
COOPERATIVA PABLO MUÑOZ VEGA	55,00

Activos Exigible Corresponde a obligaciones por cobrar a terceros por concepto de garantía de arriendo oficina, al 31 de diciembre/16.

CUENTAS POR COBRAR	200,00
--------------------	--------

Activos Fijos son los bienes con que cuenta la Institución, y que normalmente son necesarios para su funcionamiento además se ha realizado el registro de la depreciación del, mobiliario, y equipo. al 31 de Diciembre 2016 la Institución registra en sus libros de acuerdo al siguiente detalle:

COMPANIA DE TRANSPORTE MIXTO CAYAMBEXPRESS S.A.

Terreno	29.000,00
Muebles y Enseres	396,00
Equipo de Oficina	3.360,00
(-) Depreciación Acumulada	-393,93

PASIVOS

Agrupar todas las cuentas que registran las obligaciones contraídas por la Compañía

Obligaciones por Pagar. En este rubro se registra valores por pagar a terceros.

Prestamos Instituciones Financieras LP	552,22
--	--------

Obligaciones Tributarias. En este rubro se registran los valores por concepto de retenciones en la fuente de diciembre 2016, y el Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015 y que serán cancelados en el presente año.

Impuesto a la Renta	132,37
Retención Impuestos SRI	146,93

Obligaciones Por Pagar a Largo Plazo. En este rubro se registra el préstamo realizado en la Cooperativa 23 de Julio para la adquisición del terreno de propiedad de la Compañía.

Prestamos Instituciones Financieras LP	9.201,24
--	----------

PATRIMONIO

Capital Social - El capital social autorizado consiste en **1.120,00** acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

En el patrimonio al 31 de Diciembre 2015 se registran las siguientes Reservas:

Reserva Legal	124,56
Reservas Facultativa y estatutaria	20.941,00

La cuenta reserva especial se ha incrementado con los aportes extras por aporte de los socios.

Resultados. Al 31 de Diciembre se registra los siguientes saldos:

COMPANIA DE TRANSPORTE MIXTO CAYAMBEXPRESS S.A.

<i>Pérdidas Acumuladas</i>	499,33
<i>Utilidad del Ejercicio</i>	31,58

INGRESOS. Se registra los aportes mensuales de los socios accionistas así como otros aportes extraordinarios durante el ejercicio económico 2016.

<i>Mensualidades</i>	13.440,00
<i>Otros Ingresos</i>	529,50
<i>Rendimientos Financieros</i>	24,10

GASTOS. Se registran los gastos por las diferentes actividades de la Compañía agrupándose de la siguiente manera:

<i>Gastos Administrativos</i>	4.076,49
<i>Servicios</i>	3.532,23
<i>Gastos por compra de Bienes</i>	501,83
<i>Gastos Financieros</i>	2.540,54
<i>Impuestos y Contribuciones</i>	1786,12
<i>Depreciaciones</i>	235,60
<i>Gastos no deducibles</i>	347,27

7. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


FANNY MEJÍA
CONTADOR CPA