

**COMPañÍA DE TRANSPORTE EN CAMIONETAS JAIME MATA YEROVI CIA.  
LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2018**

**NOTA 1.**

**• INFORMACION GENERAL**

Compañía de Transporte en Camionetas Jaime Mata Yerovi Cia. Ltda., constituida el 29 de Octubre del 2008, bajo el expediente 96838, su domicilio principal se encuentra en el Cantón Salcedo, Provincia de Cotopaxi, el objeto social de la compañía es la prestación de servicios de transporte.

**NOTA 2.**

**• PRINCIPALES POLITICAS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

**• Unidad de Valoración y políticas contables significativas**

Los Estados Financieros de la Compañía de Transporte en Camionetas Jaime Mata Yerovi Cia. Ltda., se han elaborado de conformidad a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES) está presentado en dólares americanos.

La Presentación de los Estados Financieros en concordancia con la NIIF para PYMES exige la aplicación de políticas contables que se establecen a continuación:

**• Prudencia y Materialidad**

El sistema y política contables aplicados por la compañía demostraron prudencia y materialidad revelando que la información pertinente del efectivo y equivalentes de efectivos se consideran como líquidos.

La valuación de activos fijos se somete al costo histórico de los activos fijos, se deprecian con el método de línea recta de acuerdo a las disposiciones legales.

Los ingresos se manejan de acuerdo a los aportes societarios y existe un adecuado sistema de aprobación de los gastos.

### **NOTA 3**

#### **ACTIVOS**

El saldo disponible al 31 de diciembre del 2018, es de 1.243,12 dólares, con el detalle como se muestra.

<b>DETALLE</b>	<b>2018</b>
Caja	101,31
Coop. San Francisco	1.136,34
Anticipo impuesto a la renta	5,47
<b>TOTAL</b>	<b>1.243,12</b>

### **NOTA 4**

#### **PASIVOS**

Para el presente ejercicio se muestra el saldo de obligaciones con el IESS por el monto de 67,94 y se muestra el monto por impuesto a la renta de 20,06 dólares, los cuales se originan como se muestra.

<b>1.- CALCULO DEL 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>		
	UTILIDAD CONTABLE	204,63
	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00
<b>2.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>		
	UTILIDAD CONTABLE	204,63
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00
MENOS	RENTAS EXENTAS	0,00
MENOS	Otras rentas exentas	0,00
MAS	GASTOS NO DEDUCIBLES	72,04
MAS	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXCENTOS	0,00
MAS	15% PARTICIPACION TRABAJADORES RENTAS EXENTAS	0,00
MENOS	AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS	0,00
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>276,67</b>
<b>3.- CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>		
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	60,87
<b>4.- CALCULO DE LA UTILIDAD LIQUIDA</b>		
	UTILIDAD CONTABLE	204,63
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00
MENOS	IMPUESTO A LA RENTA	60,87

MENOS	5% CONTRIBUCION SEPS	0,00
	UTILIDAD LIQUIDA	143,76
<b>5.- DISTRIBUCIÓN DE LA UTILIDAD LIQUIDA</b>		
	UTILIDAD LIQUIDA	143,76
MENOS	10% RESERVA LEGAL	14,38
MENOS	50% UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA	129,38
	<b>TOTAL UTILIDAD LIQUIDA</b>	<b>143,76</b>

El cálculo del impuesto a la Renta se desglosa como se muestra:

<b>DETALLE</b>	<b>2018</b>
Impuesto A la Renta Causado	60,87
Anticipo Renta	40,81
<b>Impuesto a la Renta Por Pagar</b>	<b>20,06</b>

#### **NOTA 5**

##### **PATRIMONIO**

El capital social de la compañía es de 810.00 dólares su variación se ve reflejada en el Estado de Cambios en el Patrimonio por las pérdidas de ejercicio y la utilidad del presente. En cuanto a la reserva se refleja incremento por el resultado del ejercicio.

#### **NOTA 6**

##### **GASTOS**

Los gastos que se efectuaron en particular para mantener el giro normal de la compañía.

#### **NOTA 7**

##### **INGRESOS**

Los ingresos corresponden a aportaciones mínimas de los accionistas para poder cubrir los gastos de administración.

Atentamente,



Ing. Marcela Galarza

CONTADOR