

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **COMPAÑÍA CIRCULO DE SERVICIOS DE TRANSPORTE TRANSCIRCULO S.A.**

*La compañía Círculo de Servicios de Transporte Transcírculo S.A. fue constituida el 21 de Enero del 2011, en la ciudad de Quito, con domicilio en las calles Av. 18 de Septiembre E2-55 y Gral. Ulpiano Páez.*

*La actividad principal es la prestación de servicios de transporte público de carga pesada.*

*Los Estados financieros del año 2011, han sido aprobados y autorizados para su presentación a la Superintendencia de Compañías, el día lunes 20 de agosto del 2012, por el Representante Legal el Sr. Jorge Rodrigo González Rivera, y la Junta General de Socios.*

#### **Bases para la Elaboración de los Estados Financieros**

*La Bases para realizar la Elaboración de los Estados Financieros es el cumplimiento a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que según Resoluciones FNCE del 09-01-1996 Adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) como normas de obligatoria aplicación y FNCE 22-02-2006 Adopción de las NIFF emitidas por la IASCF. (International Accounting Standards Committee Foundation) Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.*

*En el Registro Oficial No.676, del miércoles 04 de abril de 2012, se publicó la Resolución SC-DSC-G-12-002, mediante la cual expide nuevo Reglamento sobre la información y documentos que deben remitir las compañías mercantiles sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.*

*Se han revisado todas las cuentas contables que hacen parte de los Estados Financieros realizados durante el año 2011, así como de procedimientos específicos de los Informes presentando los Dictámenes correspondientes, según las leyes y normas generalmente aceptadas.*

*La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con las NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes.*



**BALANCE DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO** 2.516,69

**ACTIVOS FINANCIEROS**

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR** 559,68

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)** 440,32

**TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE** \$ 3.516,69

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

**IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO** 107,62

**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR** 267,00

**TOTAL DEL PASIVO** 374,62

**PATRIMONIO NETO**

**CAPITAL**

**CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** 1.000,00

**RESULTADOS DEL EJERCICIO** 2.142,07

**TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO** \$3.516,69



**Efectivo y Equivalente del efectivo.-** Esta cuenta revela la cantidad en efectivo que la empresa posee en la cuenta corriente en el Banco, con el valor de \$2.516,69. (Dos mil quinientos dieciséis dólares con sesenta y nueve centavos).

**Documentos y cuentas por cobrar.-** Este valor refleja las deudas por cobrar a clientes que asciende a un valor de \$559,68 (quinientos cincuenta y nueve dólares con sesenta y ocho centavos).

**Crédito Tributario a favor de la Empresa IR.-** Existen retenciones que le han efectuado a la empresa por el servicio de transporte público de carga pesada por el valor de \$440,32 (Cuatrocientos cuarenta dólares con treinta y dos centavos).

**Impuesto a la Renta por pagar.-** En este rubro se ve reflejado el compromiso de pago con la administración tributaria por el valor de \$ 107,62. (Ciento siete dólares con sesenta y dos centavos).

**Participación de Trabajadores por pagar.-** De la utilidad obtenida en las operaciones regulares de la empresa se calcula el 15% por pagar para los trabajadores, por un valor de \$267,00 (Doscientos sesenta y siete dólares).

**Capital Suscrito o Asignado.-** Es el valor del capital inicial al momento de constituirse la Empresa que está conformada con los aportes de 31 socios por la cantidad total de \$1.000,00 (Mil dólares).

**Resultados del Ejercicio.-** Se obtiene la ganancia neta del ejercicio que se refleja en el Estado de Resultados Integral, por la cantidad de \$2.142,07 ( Dos mil ciento cuarenta y dos dólares con siete centavos).

El Estado de Situación Financiera se ha elaborado según las disposiciones generales de las Normas Internacional de Contabilidad (NIC), y aplicando los principios de Contabilidad Generalmente aceptados.



## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

### **INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

**PRESTACION DE SERVICIOS** 44.032,28

-----

**TOTAL INGRESOS** \$ 44.032,28

### **GASTOS**

#### **HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A**

**PERSONAS NATURALES.** 611,00 1,47%

**MANTENIMIENTO Y REPARACIONES** 40,00 0,10%

**PROMOCION Y PUBLICIDAD** 360,44 0,87%

**LUBRICANTES** 104,29 0,25%

**TRANSPORTE** 30.699,86 73,95%

**GASTOS DE GESTION** 9.700,00 23,36%

**TOTAL GASTOS** \$ 41.515,59 100%

#### **GANANCIA ANTES DE 15% TRABAJADORES**

**E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES** 2.516,69

**15% PARTICIPACION TRABAJADORES** - 267,00

**IMPUESTO A LA RENTA** - 107,62

**GANANCIA NETA DEL PERIODO** \$2.142,07



**Prestación de Servicios.-** Durante el año 2011, se facturó por servicios de transporte público de carga pesada, por el valor de \$44.032,28 (Cuarenta y cuatro mil treinta y dos dólares con veinte y ocho centavos).

**Honorarios, Comisiones y Dietas.-** Se registró el valor pagado durante el 2011, el pago a la Sr. Contador y al Abogado de la Notaria por honorarios por un valor total de \$611,00 (Seiscientos once dólares). Estos honorarios representan un 1,47% del total de los gastos.

**Mantenimiento y Reparaciones.-** En este rubro consta de un pago hecho al mantenimiento, y reparación de una computadora prestada a la compañía por un valor de \$40,00 (Cuarenta dólares). El mencionado gasto representa un 0,10% con respecto al total de los gastos.

*Promoción y Publicidad.- Valores pagados a una emisora de radio para promocionar los servicios que brinda la compañía. Representan un 0,87% del total de los gastos totales.*

*Lubricantes.- Valor pagado por compra de lubricantes. Representan el 0,25% del total de los gastos incurridos.*

*Transporte.- Son todos los valores pagados a los socios por fletes hechos fuera de la ciudad. Y están representando un gasto muy importante con el 73,95% del total de los gastos.*

*Gastos de Gestión.- Valores gastados en agasajo de socios y clientes consumos de alimentación. Estos gastos representan un 23,36% del total de los gastos del período.*

*Después del análisis hecho al Estado de Resultados Integral se observa que existe un comportamiento bueno de la empresa en la obtención de ingresos, durante el período 2011, recursos que son necesarios para el desarrollo de la principal actividad de la empresa. Se puede observar que se obtuvo una pequeña utilidad.*

#### **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

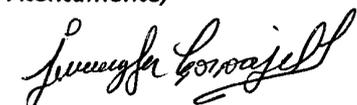
*Hubo cambios significativos en el flujo de efectivo, dentro de la actividad regular de la compañía. Se puede observar un valor en caja bancos por \$2.516,69 ( Dos mil quinientos dieciséis dólares con sesenta y nueve centavos), que es el resultado del cobro proveniente de la venta de servicios de transporte público de carga pesada, por un valor de \$44.032,28 (Cuarenta y cuatro mil treinta y dos dólares con veinte y ocho centavos), restando la cantidad de pagos hechos por el suministro bienes o servicios por \$41.515,59 (Cuarenta y un mil quinientos quince dólares con cincuenta y nueve centavos).*

#### **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

*Se presenta el saldo al final del período que es de \$1.000,00 (Mil dólares), que representa al capital suscrito de la empresa y ha tenido una variación por la ganancia neta del período por el valor de \$2.142,07 ( Dos mil ciento cuarenta y dos dólares con siete centavos), lo que suman un total de patrimonio por \$3.142,07 (Tres mil ciento cuarenta y dos dólares con siete centavos).*

*Todos los Estados Financieros presentados a la compañía Círculo de Servicios Transporte Transcírculo S.A. y a la Superintendencia de Compañías observan el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera(NIIF) y las disposiciones de las Normas Internacionales (NIC), así como los principios generales de la Contabilidad generalmente aceptadas que rigen en nuestro país.*

Atentamente,



Zayda Jennyver Carvajal López.

RUC 1710982354001.

CONTADORA.

