



Tulcán, 29 de marzo del 2019.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018.

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSPORTES VELOTAX NORTE S.A, es una sociedad, de nacionalidad ecuatoriana, con residencia en la provincia del Carchi, Cantón Tulcán, Parroquia Tulcán, Calle Bolívar y Carabobo, es aprobada por la Superintendencia de Compañías el 17 de Julio de 1975 con una duración de cincuenta años

De acuerdo a la Escritura de Constitución de la misma en su artículo Segundo, el objeto y fines de la Compañía es la prestación del servicio público de transporte terrestre de pasajeros por sistemas de transporte suburbano, con unidades motorizadas de propiedad de sus socios y tarifas establecidas.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades NIIF para PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos. Se han considerado los Principios Básicos de Contabilidad en todo el proceso contable, cumpliendo así con la normativa y leyes establecidas.

3. INFORMACION RELEVANTE

ACTIVO CORRIENTE

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, depósitos) en bancos o instituciones financieras, cuentas por cobrar a clientes de la compañía los cuales no revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se provisiona cuentas incobrables.



Consultora Contable ORTIZ & VILLARREAL

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS Y ASESORÍA LABORAL

ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalente del efectivo	14,576.58
Cuentas por cobrar	6,067.38

ACTIVO NO CORRIENTE

El reconocimiento de la materialidad generada en la política contable establece el registro de los bienes que posee la compañía que supera los valores materiales a la toma de decisiones, el valor correspondiente al activo fijo no depreciable del terreno que tiene la compañía donde se encuentra las edificaciones, los mismos que se encuentran valorados a precio del catastro municipal.

ACTIVOS FIJOS	
Edificios	82,704.14
Muebles y enseres	24,993.45
Equipo de computación	11,082.55
Depreciación Acumulada	(33,905.86)

La suma total de los activos es de 105,518.24usd.

PASIVOS CORRIENTES

Se registra el valor de las cuentas por pagar, por concepto de obligaciones con empleados y con el Servicio de Rentas Internas para pagar dentro de los plazos establecidos y no presenta vencimiento de la misma.

PASIVOS CORRIENTES	
Cuentas por cobrar	5,625.04
Impuesto a la renta 2018	415.54
Utilidades empleados	1,120.41

La suma total de los pasivos es de 7,160.99usd.



PATRIMONIO

El patrimonio de la empresa está constituido por el capital social, el mismo sufrió un aumento de 13,866.64usd a 83,520.00usd, la reserva legal se mantiene, y se refleja la utilidad del presente ejercicio fiscal.

PATRIMONIO	
Capital suscrito	83,520.00
Reserva legal	9,460.09
Utilidad del ejercicio	5,377.16

La suma total del patrimonio es de **98,357.25usd**.

Al aplicar la ecuación contable:

$$\text{ACTIVO} = \text{PASIVO} + \text{PATRIMONIO}$$

$$105,518.24 = 7,160.99 + 98,357.25$$

$$105,518.24 = 105,518.24$$

INGRESOS

El período 2018 la empresa realizó su actividad operacional en el que facturó con tarifa 0% y 12%.

INGRESOS	
Ventas 0%	31,837.42
Ventas 12%	2,648.40
Otras rentas	169,496.48
TOTAL INGRESOS	203,982.30

GASTOS

Los gastos que se originaron en el período 2018 formaron parte del giro del negocio, para que la empresa desarrolle sus actividades económicas y sean en



beneficio para la empresa, sus socios, todos los gastos presentan sus documentos de respaldo.

GASTOS	
Sueldos y salarios	93,192.16
Beneficios sociales	10,260.46
Aporte a la seguridad Social	17,249.85
Honorarios profesionales	2,424.86
Promoción y publicidad	1,047.99
Gastos de viaje	8,774.23
Gastos de gestión	5,225.49
Arrendamiento	6,372.36
Suministros y materiales	5,066.23
Mantenimiento y reparación	11,060.82
Seguros y reaseguros	8,250.00
Impuestos y contribuciones	3,271.15
Iva que se carga el gasto	2,276.92
Servicios públicos	6,691.11
Depreciación acumulada	2,011.83
Otros gastos	13,337.47
TOTAL GASTOS	196,512.93

Para la autoridad fiscal se determina como base imponible para el impuesto corriente el mismo valor presentado en el Estado de Resultados Integral, en el año 2018 se obtuvo una utilidad contable.

En las cuentas de activos y pasivos no se determina cuentas que afectan rubros fiscales corrientes o diferidos, pero, por ningún motivo se descarta que



Consultora Contable ORTIZ & VILLARREAL

DECLARACIÓN DE IMPUESTOS Y ASESORÍA LABORAL

posteriormente la Entidad Fiscal determine otros valores en base a sus propios criterios y estimaciones.

Para el presente ejercicio los impuestos fiscales se determinan así.

Utilidad bruta	7,469.37
(-) 15% Participación Trabajadores	1,120.41
BASE IMPONIBLE PARA IMPTO. RTA.	6,348.96
Impuesto Causado	971.80
Retenciones en el año 2014	556.26
Impuesto a la renta pagado	415.54



ING. ANDRES VILLARREAL R.

040173329-0

CONTADOR