



Tulcán, 30 de marzo del 2020.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019.

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.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS 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.

2.1. Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

2.2. Bases de preparación y presentación - Los estados financieros de TRANSPORTES VELOTAX NORTE S.A. han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.



2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

2.4. Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.5. Propiedad, Planta y Equipo

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento: MODELO del costo - Después del reconocimiento inicial, los equipos son registradas al costo menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedad, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:



<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Adecuaciones Instalaciones	5
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3
Maquinaria	10
Equipos	10
Sistemas de Seguridad	3

2.6. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.7. Beneficios a empleados

2.7.1. Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.



2.7.2. Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8. Reconocimiento de ingresos por venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9. 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.

2.10. Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.11. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que



la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía TRANSPORTES VELOTAX NORTE S.A. ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

4. 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.

ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalente del efectivo	20775.94
Cuentas por cobrar	5134.06

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 es encuentran valorados a precio del catastro municipal.

ACTIVOS FIJOS	
Edificios	82704.14
Muebles y enseres	15021.41
Equipo de computación	21819.97
Depreciación Acumulada	(42763.30)

La suma total de los activos es de **102692.22usd**.

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 pagar	4633.94
Impuesto a la renta 2019	552.63
Utilidades empleados	678.83

La suma total de los pasivos es de **5865.40usd**.

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	83520.00
Reserva legal	9460.09
Utilidad del ejercicio	3846.73

La suma total del patrimonio es de **96826.82usd**.

Al aplicar la ecuación contable:

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

$$102692.22 = 5865.40 + 96826.82$$

$$102692.22 = 102692.22$$

INGRESOS

El período 2019 la empresa realizó su actividad operacional en el que facturó con tarifa 0% y 12%.

INGRESOS	
Ventas 0%	2789.10
Ventas 12%	30967.07
Otras rentas	161950.50
TOTAL INGRESOS	195706.67

GASTOS

Los gastos que se originaron en el período 2019 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	95191.62
Beneficios sociales	13574.71
Aporte a la seguridad Social	17533.26
Honorarios profesionales	1669.22
Depreciación	549.55
Promoción y publicidad	789.13
Gastos de gestión	3545.57
Arrendamiento	6132.34
Suministros y materiales	7711.20
Mantenimiento y reparación	284.76
Seguros y reaseguros	10177.36
Impuestos y contribuciones	6374.17
Comisiones	130.50
Servicios públicos	6398.26
Otros gastos	21119.46
TOTAL GASTOS	191181.11

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 2019 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 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	4525.56
(-) 15% Participación Trabajadores	678.83
BASE IMPONIBLE PARA IMPTO. RTA.	3846.73
Impuesto Causado	846.28
Anticipo pagado	142.13
Retenciones en el año 2019	151.52
Impuesto a la renta pagado	552.63

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

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

ING. ANDRES VILLARREAL R.

040173329-0

CONTADOR