

**TRANSPORTES Y TURISMO RUTAS DE AMERICA CIA. LTDA-  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

(Expresados en U.S. Dólares)

**I- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES). Los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

**Identificación de la Compañía**

**TRANSPORTES Y TURISMO RUTAS DE AMERICA CIA. LTDA**, es una compañía ecuatoriana, domiciliada en la ciudad de Quito, se constituye en Quito Distrito Metropolitano, capital de la República del Ecuador, ante el Notario Décimo Segundo del Dr. Jaime Patricio Nolvos, el 21 de abril de 1977 con el nombre de TRANSPORTES Y TURISMO RUTAS DE AMERICA CIA. LTDA, registrado con el No. del Registro Mercantil.

**2.- OPERACIONES:**

Actualmente la Compañía opera por cuenta propia o de terceros en la explotación de la industria turística. Su principal actividad económica es el transporte de turismo internacional via terrestre.

**a. Base de presentación de los estados financieros**

La compañía registra sus transacciones a los precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones y bajo la norma de lo devengado, persiguiendo la presentación de sus estados contables de acuerdo a las normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas y con las regulaciones pertinentes contenidas en la Ley de Impuesto a la Renta y su Reglamento, y en la Ley de Compañías y sus regulaciones. El ejercicio económico comprende de enero a diciembre de cada año.

**Cuentas por Cobrar:**

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por la venta de servicio, préstamos a empleados, socios por cobrar, valores en garantía, anticipo de contratos y otras cuentas por cobrar.

**Provisiones para documentos y cuentas incobrables.**

La Compañía acostumbra provisionar la reserva para incobrabilidad sobre la base de un porcentaje al 1% sobre el saldo insoluto de cuentas por cobrar, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

**Valuación de Propiedades, y Equipos**

Están registrados al **costo de adquisición**, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de **vida útil estimada** de: 5 años para vehículos, 10 años para Muebles, Maquinaria, Equipos e Invernaderos, de **20 años para Edificios e Instalaciones**, 3 años para equipos de computación.

### **Emisión de Balances**

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado llamado adquirido por la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales o anuales, el sistema es confiable y da cierta seguridad de los registros.

### **Aspecto Tributario**

Por el ejercicio 2015, la empresa ha presentado sus declaraciones de impuesto a la renta al SRI y declaraciones a la Superintendencia de Compañías, la empresa no ha tenido hasta esa fecha revisión fiscal alguna.

La empresa en el ejercicio 2015, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento de la administración de dichas normas, mismas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

### **Variación Monetaria.**

La Empresa al 31 de diciembre del 2015, no registra variación monetaria alguna.

### **Negocio en marcha**

**TRANSPORTES Y TURISMO RUTAS DE AMERICA CIA. LTDA**, es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico con fecha al 31 de diciembre de 2015 ventas, compras, activos y pasivos.

### **Cargos Diferidos**

La empresa al 31 de diciembre del 2015 registra los cargos diferidos de las cuentas de Seguros Anticipados, para ser amortizados en el tiempo de vigencia de las Pólizas.

### **Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el servicio prestado independientemente de su cobro y los beneficios significativos de su propiedad han sido transferidos al comprador.

### **Registros contables y unidad monetaria**

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

### **Partes Relacionadas**

La compañía al 31 de diciembre no tiene compañías relacionadas.

### **Subsidiarias**

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

### Organización de la Empresa

La empresa tiene un organigrama estructural y un Manual de funciones donde se muestren niveles de jerarquía y de responsabilidad, así como las principales funciones de cada departamento, la Gerencia General es la encargada de emitir disposiciones, los organigramas deben ser estructurados de acuerdo a las necesidades de la compañía.

### NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

**Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.-** La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores

El siguiente cuadro representa información relacionada con el poder de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2012	5.11
2013	2.73
2014	3.59
2015	3.97

### NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	<u>2014</u>
Caja - Bancos	2.529.22
<b>Total</b>	<b>2.529.22</b> =====

### NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u>2015</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	182.984.30
Otras Cuentas por Pagar	42.835.61
<b>Total</b>	<b>225.819.91</b> =====

En el ejercicio económico 2015, la compañía no registro provision para cuentas incobrables por considerarlo no necesario.

#### NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u>2015</u>
Crédito Tributario a favor de la Empresa(I.R.)	8.437.566
Crédito Tributario a favor de la Empresa(IVA)	4.699.26
<b>Total</b>	<b>13.132.81</b> =====

#### NOTA 7 – GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El detalle de los Gastos Pagados por Anticipado al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u>2015</u>
Prima de Seguros pagados por anticipado	31.520.58
<b>Total</b>	<b>31.520.58</b> =====

#### NOTA 8– OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El detalle de los Otro Activos Corrientes al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u>2015</u>
Anticipo a Proveedores	12.206.86
<b>Total</b>	<b>12.206.86</b> =====

#### NOTA 9 – OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de los Otros Activos no Corrientes al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u>2015</u>
Propiedad, Planta y Equipos (valor neto)	75.488.78
<b>Total</b>	<b>75.488.78</b> =====

#### **NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR**

El detalle de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u><b>2015</b></u>
Proveedores Locales	153.547.55
Con la Administración Tributaria	25.770.53
Sueldos por Pagar	1.344.77
IESS por Pagar	1.731.69
<b>Total</b>	<b>182.394.54</b> =====

#### **NOTA 11 – PASIVOS ACUMULADOS**

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u><b>2015</b></u>
Beneficios Sociales	9.656.39
Participación Trabajadores	461.99
Liquidaciones por Pagar	35.939.14
<b>Total</b>	<b>46.057.52</b> =====

#### **NOTA 12 – OBLIGACIONES BANCARIAS**

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u><b>2015</b></u>
Obligaciones Bancarias (Sobregiro)	23.174.01
<b>Total</b>	<b>23.174.01</b> =====

#### **NOTA 13 – PASIVOS NO CORRIENTES**

El detalle de los Pasivos No Corrientes al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	<u><b>2015</b></u>
Jubilación Patrona	53.233.46
Bonificación por Desahucio	7.480.14
<b>Total</b>	<b>60.713.60</b>

#### **NOTA 14 – CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social suscrito y pagado está constituido por 400 Acciones de U.S. \$ 1,00 cada una.

#### **NOTA 15 – EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de emisión del Informe, no han sucedido situaciones, que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

---



**ENRIQUE RECALDE BELTRAN  
CONTADOR**