

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORTES Y TURISMO RUTAS DE AMERICA CIA. LTDA. 2016

**TRANSPORTES Y TURISMO RUTAS DE AMERICA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016**

(Expresados en U.S. Dólares)

NOTA 1 - OPERACIONES

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.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), 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. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

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.

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.

Emisión de Balances

La contabilidad se lleva en un sistema computarizado adquirido por la empresa, es un paquete que permite la emisión de balances mensuales, semestrales y anuales, el

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORTES Y TURISMO RUTAS DE AMERICA CIA. LTDA. 2016

sistema es confiable y da cierta seguridad de los registros, el sistema está integrado por los módulos de: Exportaciones, Contabilidad, Obligaciones, Administración, Facturación, Nomina.

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 2016 ventas, compras, activos y pasivos.

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.

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.

Cargos Diferidos

La empresa al 31 de diciembre del 2016 registra los cargos diferidos por Seguros Anticipados, son amortizados en el tiempo de vigencia de la Póliza de Seguros.

Participación a trabajadores

Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento (ver Notas 14 y 15).

Cuentas por Cobrar:

Se registra en esta cuenta los saldos pendientes de cobro a clientes por la venta de pasajes y servicio de encomiendas, cuentas por cobrar al S.R.L., préstamos a empleados, por anticipo a proveedores y otras cuentas por cobrar.

Provisiones para Cuentas por Cobrar.

La Compañía acostumbra aprovisionar 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORTES Y TURISMO RUTAS DE AMERICA CIA. LTDA. 2016

Inventarios

La empresa al 31 de diciembre del 2016 no registra inventarios.

Inversiones en acciones y participaciones

La empresa al 31 de diciembre del 2016 no registra inversiones en acciones y participaciones.

Aspecto Tributario

Por el ejercicio 2016, 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 2016, 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.

Partes Relacionadas

La compañía al 31 de diciembre no tiene compañías relacionadas.

Subsidiarias

La empresa no tiene ni es subsidiaria de otras empresas.

Responsabilidad de la Administración

La compañía tiene para la Administración al Gerente General, mismo que está siempre pendiente de los temas financieros y contables de la empresa.

La Estructura Orgánico Funcional

A pesar de que en la empresa no existe un documento escrito en donde taxativamente se defina, cuales son las estructuras orgánicas, las líneas de autoridad y dependencia, cuales son las funciones y responsabilidades de cada empleado y funcionario, el personal tiene razonablemente claros estos aspectos y se maneja en ese sentido; de todas maneras, es muy importante que por la evolución que está teniendo la empresa, se decida hacer un estudio adecuado de este tema que es muy importante, se redefinan claramente todos estos puntos y se produzca un documento en donde claramente se topen estos temas por escrito.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 TRANSPORTES Y TURISMO RUTAS DE AMERICA CIA. LTDA. 2016

Propiedad Intelectual

La compañía no registra propiedad intelectual alguna.

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 el los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2013	5.11
2014	3.59
2015	3.97
2016	1.12

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Caja - Bancos	2.529.22	69.03
Total	2.529.22 =====	69.03 =====

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	182.984.30	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	42.835.61	129.604.83
Documentos por Cobrar		0.00
Provisión para Cuentas Incobrables	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total	225.819.91 =====	129.604.83 =====

En el ejercicio económico 2016, la compañía no registro provisión para cuentas incobrables 1% del saldo insoluto de cuentas por cobrar.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 TRANSPORTES Y TURISMO RUTAS DE AMERICA CIA. LTDA. 2016

NOTA 6 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los Inventarios al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario a favor de la Empresa(I.R.)	8.433.55	5.136.251
Crédito Tributario a favor de la Empresa(IVA)	<u>4.699.26</u>	<u>1.661.56</u>
Total	13.132.81	6.797.85
	=====	=====

NOTA 7 – GASTOS ANTICIPADOS

El detalle de los Gastos Anticipados al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Prima de Seguros	31.520.58	37.199.81
Total	31.520.58	37.199.81
	=====	=====

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El detalle de los Otros Activos Corrientes al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Anticipo Impuestos	0.00	0.00
Anticipo Proveedores	12.206.86	1.600.00
Anticipo Sueldos	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total	12.206.86	1.600.00
	=====	=====

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORTES Y TURISMO RUTAS DE AMERICA CIA. LTDA. 2016

NOTA 9 – OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El movimiento de las Propiedades, y Equipos durante los ejercicios económicos 2015 y 2016, es como sigue:

Codigo de cuentas	Cuentas	Saldo sg. libros al 31-dic-14	Adiciones	Ventas Bajas Ajustes	Saldo sg. libros al 31-dic-15	Saldo sg. libros al 31-dic-16	Ajustes y/o Reclasificaciones	Ventas Bajas Ajustes	Saldo sg. informe al 31-dic-16
	COSTO								
102010201	Muebles y Enseres QUITO	14.756			14.755,70	14.755,70	-14.755,70	2.857,00	2.857,00
102010202	Muebles y Enseres GUAYAQUIL	1.921			1.920,93	1.920,93	-1.920,93	610,00	610,00
102010203	Muebles y Enseres MANTA	2.506			2.506,09	2.506,09	-2.506,09	1.525,00	1.525,00
102010204	Muebles y Enseres PORTOVIEJO	420			419,62	419,62	-419,62	360,00	360,00
	Subtotal	19.602			19.602,34	19.602,34	-19.602,34	5.352,00	5.352,00
102010301	Equipos de Oficina QUITO	77.342			77.341,93	77.341,93	-77.341,93	6.305,00	6.305,00
102010302	Equipos de Oficina GUAYAQUIL	5.786			5.786,25	5.786,25	-5.786,25	1.050,00	1.050,00
102010303	Equipos de Oficina MANTA	7.914			7.913,67	7.913,67	-7.913,67	910,00	910,00
102010304	Equipos de Oficina PORTOVIEJO	2.937			2.936,80	2.936,80	-2.936,80	730,00	730,00
102010305	Sistema NOVO INTERPRISE	5.179			5.178,60	5.178,60	-5.178,60		0,00
	Subtotal	99.157			99.157,25	99.157,25	-99.157,25	8.995,00	8.995,00
102010401	Vehiculos VOLVOS Y SCANIA	482.857		196.429	286.428,57	196.428,57	-196.428,57		0,00
	TOTAL COSTO	601.617	0	196.429	405.188	315.188,16	-315.188,16	14.347,00	14.347,00
	DEPRECIACION ACUMULADA								
102010501	Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres QUITO	14.620			14.620,34	14.620,34	-14.620,34		0,00
102010502	Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres GUAYAQUIL	1.878			1.877,65	1.877,65	-1.877,65		0,00
102010503	Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres MANTA	2.314			2.314,35	2.314,35	-2.314,35		0,00
102010504	Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres PORTOVIEJO	420			419,62	419,62	-419,62		0,00
	Subtotal	19.232	0	0	19.231,96	19.231,96	-19.231,96		0,00
102010509	Depreciacion Acumulada Equipos de Oficina QUITO	74.471			74.471,06	74.471,06	-74.471,06		0,00
102010510	Depreciacion Acumulada Equipos de Oficina GUAYAQUIL	5.786			5.786,25	5.786,25	-5.786,25		0,00
102010511	Depreciacion Acumulada Equipos de Oficina MANTA	8.103			8.102,62	8.102,62	-8.102,62		0,00
102010512	Depreciacion Acumulada Equipos de Oficina PORTOVIEJO	2.937			2.936,80	2.936,80	-2.936,80		0,00
	Subtotal	91.297	0	0	91.296,73	91.296,73	-91.296,73		0,00
102010517	Depreciacion Acumulada Vehiculos VOLVOS Y SCANIA	253.552		34.381	219.170,34	129.170,69	-129.170,69		0,00
	TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	364.080	0	34.381	329.699,03	239.699,38	-239.699,38		0,00
	TOTAL PLANTA, PROPIEDADES Y EQUIPOS (NETO)	237.536	0	162.047	75.489,13	75.488,78	-75.488,78	14.347,00	14.347,00

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Proveedores Locales	153.547.55	45.799.07
Con La Administración Tributaria	25.770.53	12.477.78
Sueldos por Pagar	1.344.77	0.00
I.E.S.S. por Pagar	1.731.69	<u>1.456.95</u>
Total	182.394.54	11,762
	=====	=====

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 TRANSPORTES Y TURISMO RUTAS DE AMERICA CIA. LTDA. 2016

NOTA 11 – PASIVOS ACUMULADOS

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Beneficios Sociales		
Decimo Tercer Sueldo	390.81	290.13
Decimo Cuarto Sueldo	1.474.10	1.586.00
Vacaciones	7.790.88	1.550.00
Participación a Trabajadores	461.99	532.88
Liquidaciones por Pagar	35.939.14	0.00
Otros	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Total	46.056.92	3.959.01
	=====	=====

Se ha verificado la razonabilidad de las bases utilizadas por la empresa, para registrar las estimaciones para determinar los montos de las provisiones laborales.

NOTA 12 – OBLIGACIONES BANCARIAS

El detalle de las Obligaciones largo plazo al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Banco de Guayaquil (Sobregiro)	23.174.01	7.554.54
Total	23.174.01	7.554.54
	=====	=====

NOTA 13 – PASIVOS NO CORRIENTES

El detalle de los Inventarios al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Jubilación Patronal	53.233.46	56.923.661
Bonificación Desahucio	<u>7.480.14</u>	<u>11.638.73</u>
Total	60.713.60	68.562.49
	=====	=====

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORTES Y TURISMO RUTAS DE AMERICA CIA. LTDA. 2016

NOTA 14 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad del ejercicio, la empresa durante el año 2016 genero una utilidad de \$ 3.552.55, correspondiendo con la respectiva conciliación tributaria el valor de \$ 532.88 para sus trabajadores.

NOTA 15 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2001 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. El total a pagar de impuestos del ejercicio económico 2016 es \$ 1.578.72, la empresa no se acogió al beneficio tributario de reinversión que la Ley CAPITULO VII SECCION I ART. 38 le autoriza.

NOTA 16 – CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social suscrito y pagado está constituido por 400 acciones de \$ 1.00 cada una.

NOTA 17 – SITUACION TRIBUTARIA

Los Impuestos provisionados por las utilidades obtenidas en el ejercicio económico 2016 fueron suficientes y su pago se realizó oportunamente en el año 2017.

NOTA 18 – EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del Informe por parte de los Auditores Externos, 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**