

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPAÑÍA DE TRANSPORTES FRANCISCO
DE ORELLANA TRANSFRANSA SOCIEDAD ANONIMA**

AÑO 2018

Fco de Orellana, 30 de abril 2019

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Constitución y operaciones

La **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES FRANCISCO DE ORELLANA TRANSFRANSA SOCIEDAD ANONIMA**. es una Sociedad Anónima, su actividad económica principal es servicio de transporte urbanos, el domicilio de su oficina principal es en la ciudad de Francisco de Orellana, parroquia Puerto Francisco de Orellana (Coca), por la calle de DIPAC SA

1.2 RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

Los informes relacionados con los estados financieros de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES FRANCISCO DE ORELLANA TRANSFRANSA SOCIEDAD ANONIMA** es responsabilidad de los administradores, informes que han sido elaborados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de los estados financieros, se diseñan en base a la NIIF vigentes a la elaboración de los mismos.

2.1 BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES FRANCISCO DE ORELLANA TRANSFRANSA SOCIEDAD ANONIMA** se han preparado en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para las PYMES), según disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías con resolución No.SC.ISI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011 en el artículo tercero

que dice “Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro y preparación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condicionantes:

- a) Montos de activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta CINCO MILLONES DE DÓLARES y;
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado)

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberá elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a esta norma.

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses que es la moneda funcional y de presentación de la empresa.

2.3 PERÍODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre **2018**.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| | | | | | | |
|---------------|---|----------|---|------------------|------------------|------------------|
| 1 | ACTIVO | | | | | 87.574,61 |
| 1.1 | ACTIVO CORRIENTE | | - | | 84.450,19 | |
| 1.1.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO | | | 11.825,19 | | |
| 1.1.01.01 | Caja General | | - | | | |
| 1.2 | BANCO | | | 11.825,19 | | |
| 1.1.2.01 | Banco Internacional cta cte | 5.855,04 | | | | |
| 1.1.2.01 | Coop. Ahorro CAPE PAZTAZA | 5.970,15 | | | | |
| 1.3 | IMPUESTOS | | | - | | |
| 1.1.3.01 | Iva en Compras | - | | | | |
| 1.1.3.02 | Credito Tributario Imp Renta | - | | | | |
| 1.1.3.03 | Credito Tributario Iva | - | | | | |

| | | | | | |
|------------------|---|-----------|------------------|------------------|--|
| 1.4 | ACTIVO EXIGIBLE | | | | |
| 1.4.01 | CTAS POR COBRAR | | | 72.625,00 | |
| 1.4.01.01 | Prestamos a Accionistas | | 17.900,00 | | |
| 1.4.01.01.01 | CUADROS OVIEDO RENE | 1.900,00 | | | |
| 1.4.01.01.02 | SANCHEZ FERNANDO | 800,00 | | | |
| 1.4.01.01.03 | LESCANO MARCELO | 1.700,00 | | | |
| 1.4.01.01.04 | RAMIRO ACOSTA | 1.100,00 | | | |
| 1.4.01.01.05 | GUAYTARILLA FROILAN | 200,00 | | | |
| 1.4.01.01.06 | GUAMANI MARCOS | 400,00 | | | |
| 1.4.01.01.07 | SR MARMOLEJO | 11.800,00 | | | |
| 1.4.02 | Acciones por Cobrar | | 24.300,00 | | |
| 1.4.02.01.01 | LESCANO MARCELO | 2.000,00 | | | |
| 1.4.02.01.02 | YANEZ FRANKLIN | 2.000,00 | | | |
| 1.4.02.01.03 | ILVES GUIDO | 10.000,00 | | | |
| 1.4.02.01.04 | GUATEMAL NOBOA MARIA | 10.000,00 | | | |
| 1.4.02.01.05 | CAMPOVERDE GILBER | 300,00 | | | |
| 1.4.03 | Transpaso por Cobrar | | 4.400,00 | | |
| 1.4.03.01.01 | GUAMANI MARCOS | 600,00 | | | |
| 1.4.03.01.02 | GARCIA JOHANA | 1200,00 | | | |
| 1.4.03.01.03 | RODRGUEZ JOSE | 800,00 | | | |
| 1.4.03.01.04 | VILLACRES GABRIEL | 600,00 | | | |
| 1.4.03.01.05 | TORRES SAUL | 1200,00 | | | |
| 1.4.04 | CXC Años Anteriores Tarjetas Socios Pasivo | | 24.130,00 | | |
| 1.4.04.01.01 | Cuentas por cobrar Años Anteriores | 18.850,00 | | | |
| 1.4.04.01.02 | Cuentas por cobrar Año 2018 | 5.280,00 | | | |
| 1.4.05 | CXC Años 2018 Tarjetas Socios Activos | | 1.895,00 | | |
| 1.4.05.01.01 | Cuentas por cobrar Año 2016 | 440,00 | | | |
| 1.4.05.01.02 | Cuentas por cobrar Año 2017 | 1.455,00 | | | |
| 1.4.05.01.03 | Cuentas por cobrar Año 2018 | - | | | |
| 1.4.05.01.04 | Cuentas por cobrar por Rastreo | - | | | |
| 1.4.05.01.05 | Cuentas por cobrar por Uniformes | - | | | |
| 1.5 | ACTIVO NO CORRIENTE | | | 3.124,42 | |
| 1.5.01 | MUEBLES Y ENSERES | | | 1.442,42 | |
| 1.5.01.01 | Muebles y Enseres | 1.584,42 | | | |
| 1.5.01.01.02 | (-) Dep. Acum | -142,00 | | | |
| 1.5.02 | EQUIPO DE OFICINA | | | - | |
| 1.5.02.01 | Equipo de Oficiara | - | | | |
| 1.5.02.01.02 | (-) Dep. Acum | - | | | |
| 1.5.03 | EQUIPO DE COMPUTACION | | | 1.682,00 | |
| 1.5.03.01 | Equipo de Computacion | 1.887,54 | | | |
| 1.5.03.01.02 | (-) Dep. Acum | -205,54 | | | |
| 1.5.04 | MAQUINARIAS Y EQUIPOS | | | - | |
| 1.5.04.01 | Maquinarias y Equipos | - | | | |
| 1.5.04.01.02 | (-) Dep. Acum | - | | | |
| 1.6 | TERRENO | | | - | |
| 1.6.01 | Terreno | - | | | |

| | | | | | | |
|----------------------------------|--|-----------|------------------|--|--|------------------|
| 2 | PASIVO | | | | | 1.166,15 |
| 2.1. | PASIVO CORRIENTE | | | | | 1.166,15 |
| 2.1.01 | Cuentas por pagar | | 295,35 | | | |
| 2.1.01.01 | Honorarios de Contador | 272,14 | | | | |
| 2.1.01.01 | Otros proveedores por pagar | 23,21 | | | | |
| 2.1.02 | Documento por Pagar | | | | | |
| 2.1.02.01 | Permiso Bomberos | - | | | | |
| 2.1.02.02 | Patente GMO | - | | | | |
| 2.1.02.03 | Multa de Super CIAS | - | | | | |
| 2.1.03 | IMPUESTOS POR PAGAR | | 148,82 | | | |
| 2.1.03.01 | Retencion de Iva 30% | 6,05 | | | | |
| 2.1.03.02 | Retencion de Iva 70% | 76,26 | | | | |
| 2.1.03.03 | Retenciones Renta | 66,51 | | | | |
| 2.1.04 | OBLIGACIONES LABORALES | | 721,98 | | | |
| 2.1.04.01 | Sueldo por pagar | 400,00 | | | | |
| 2.1.04.02 | Decimo por pagar | 160,85 | | | | |
| 2.1.04.03 | less por pagar | 161,13 | | | | |
| 3 | PATRIMONIO | | | | | 86.408,46 |
| 3.1 | Capital | | 79.628,20 | | | |
| 3.1.01 | Capital Social | 6.664,00 | | | | |
| 3.1.01 | Aportaciones para futuras capitalizaciones | 72.964,20 | | | | |
| 3.2 | RESERVA | | | | | |
| 3.2.01 | Reserva Legal | | | | | |
| 3.3 | RESULTADO | | 6.780,26 | | | |
| 3.3.01 | Utilidades de Años Anteriores no Dist. | 2.277,99 | | | | |
| 3.3.02 | Perdidas Acumuladas de Eje. Anteriores | - | | | | |
| 3.3.03 | Utilidad Neta | 4.502,27 | | | | |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | | | | | 87.574,61 |

Según asamblea general de accionistas, se cambia de activo en caso de la compra de terreno en visto que no hay las debidas escrituras que conste a nombre de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES FRANCISCO DE ORELLANA TRANSFRANSA SOCIEDAD ANONIMA** el cual la asamblea decide en forma unánime en colocar como préstamo al Señor Gerente Anterior Sr. MARMOLEJO CLIMACO PASTOR con CI N° 0 904987971 por el valor de 9800.00 hasta que de la debida justificación con la debida escritura.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja disponible a la vista, en cual se encuentra regulado de acuerdo al control interno referente al efectivo.

2.5 Activos y Pasivos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en caso de aplicación de acuerdo.

a: Cuentas por Cobrar Comerciales y otras

La mayoría de las ventas se realizan de contado, cuando se produce la cuenta por cobrar, esta se realiza en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas no tienen intereses.

b. el crédito se amplía más allá de las condiciones normales de crédito, las cuentas de miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica, se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas por pagar diversas relacionadas

Son obligaciones que se generan por préstamos de accionistas que no generan ningún tipo de interés.

2.6 Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)

Constituye los valores que le han sido retenidos a la empresa al momento de realizar sus ventas que se han ido acumulados durante los períodos fiscales.

2.7 Propiedad Planta y Equipo

Son registrados al costo que incluye: costo de adquisición más todos los costos adicionales realizados durante su traslado y su total funcionamiento. Las reparaciones y mantenimiento son gastos que afectan directamente a los resultados del ejercicio corriente.

Para la depreciación se utiliza el método lineal, menos el valor residual estimado, considerando la vida útil del bien.

Los porcentajes de retención aplicables están de acuerdo a la normativa tributaria fiscal vigente en el Ecuador con los siguientes porcentajes:

Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5 %

Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10 %

Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil. 20 % Equipos de cómputo y software 33 %

La depreciación actualiza contablemente el valor de los Activos Fijos, incluyéndose el importe de dicha depreciación como gasto del período económico.

2.8 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que los activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor.

Si existe dichos indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.9 Impuesto a la renta Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del año fiscal 2010 entra en vigor la normativa que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, el 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% sobre activos.

2.10 Beneficios a los empleados.

Beneficios a corto plazo

Se registra dentro del rubro de obligaciones corrientes dentro de beneficios de ley a empleados:

- Participación de utilidades a trabajadores, calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta según lo establece la legislación

ecuatoriana, se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos.

- Décimo tercer y cuarto sueldo se provisiona y se paga de acuerdo a la legislación ecuatoriana vigente.

2.11 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen en el momento de la venta y es cuando se desprende una obligación o un derecho, por lo tanto no se reconoce anticipadamente el ingreso, es reconocido cuando se entrega el servicio y es probable de exigir su pago.

2.11.1 Venta de bienes

Los ingresos por venta de bienes son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la empresa hace la entrega de sus productos al comprador, en consecuencia se transfieren los beneficios y riesgos inherentes a la propiedad de esos bienes.

2.11.2 Venta de Servicios

Los ingresos por prestación de servicios comprenden el valor razonable por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones, lo constituyen principalmente por servicios dados al sector petrolero.

2.12 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del denegado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

2.13 Estado de Flujo de efectivo

El estado de flujo de efectivo se prepara según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.

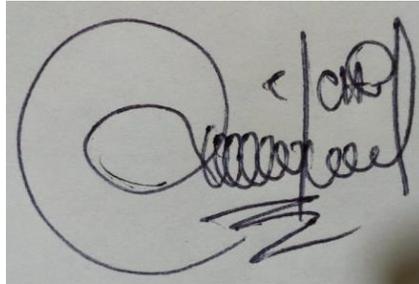
Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activo a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiamiento: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, entendiéndose por estos, caja, bancos y de las inversiones a corto plazo y de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha del cierre de los estados financieros no se produjeron eventos que para la opinión de la administración pudieran tener un efecto significativo en la elaboración de dichos estados financieros.

A handwritten signature in black ink on a light-colored background. The signature is stylized and appears to read 'Mastian Alexandra'.

Mastian Alexandra

CONTADORA

RUC 2100256744001

