

**COMPAÑÍA DE BUSES SANTA RITA S. A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(en dólares americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**COMPAÑÍA DE BUSES SANTA RITA S. A.**, es una empresa legalmente constituida en el Ecuador según escritura del 23 de agosto de 1985, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Chone con fecha 24 de marzo de 1986.

**ACTIVIDAD ECONOMICA:** Servicios regulares de transporte urbano de pasajeros en autobuses.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Mantiene la oficina en la Avda. Eloy Alfaro de la ciudad de Chone, Provincia de Manabí, Ecuador.

**REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTE No.:** 1390094546001

**2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

**2.1. Bases de presentación**

Los Estados financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las normas internacionales de información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las pymes, adoptadas por la Superintendencia de compañías. Los estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno.

La preparación de los Estados financieros conforme con las NIIF, exige el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los siguientes registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la gerencia para conocimiento y aprobación de los señores socios en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los resultados de sus operaciones de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio económico.

Los estados financieros de la compañía, correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la junta general de socios celebrada el 14 de marzo del 2017.

**2.2. Moneda**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda de curso legal en el País.

**2.3. Responsabilidad de la información**

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Asamblea de socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, Ingresos y gastos.

#### **2.4. Período Contable**

El período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

### **3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN**

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

#### **3.1. Efectivo y Equivalente a Efectivo**

El efectivo y equivalente a efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista a entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses como máximo, los sobregiros bancarios en el balance se presentarán en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalente a efectivo.

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente a efectivo al 31 de diciembre del 2016 asciende a \$ 9,003.93, los cuales están justificados en arqueo y conciliaciones bancarias respectivamente.

#### **3.2. Activos Financieros**

##### **3.2.1. Clasificación**

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- a) Activos Financieros a valor razonable con cambio en resultados
- b) Activos Financieros disponibles para la venta
- c) Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento
- d) Documentos y cuentas por cobrar comerciales

Las Cuentas y Documentos por Cobrar representan derechos exigibles que tiene una empresa por las mercancías vendidas a crédito, servicios prestados, comisión de préstamos o cualquier otro concepto análogo.

El saldo de las Cuentas y Documentos por Cobrar a Clientes al 31 de Diciembre del 2016 es \$ 23,152.63.

- e) Otras cuentas por cobrar como Anticipo existe un valor de \$ 721.16
- f) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efecto de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Al cierre del ejercicio 2016 o refleja ningún valor en esta cuenta.

#### **3.3. Inventarios**

El inventario representa la existencia de bienes almacenados destinados a realizar una operación, sea de compra, alquiler, venta, uso o transformación. Debe aparecer, contablemente, dentro del activo como un activo circulante.

#### **3.4. Propiedad Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 se detalla de la siguiente manera:

Muebles y enseres	\$ 8,941.62
Equipo de Computación	\$ 1,230.00
Terreno	\$ 10,175.76
Edificio	\$ 28,294.03

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que por tanto no son objeto de depreciación. Esta cuenta no registra ningún valor al 31 de Diciembre del 2016.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y equivalen a porcentajes los cuales van en función de los diferentes elementos:

CONCEPTO	VIDA UTIL
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinarias y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

### 3.5. Cuentas y Documentos por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos, caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo que consta en los estados financieros es de \$43,109,13, tenemos otras cuentas por pagar que son las siguientes:

DETALLE	VALOR
Certificado Aporte por Pagar	26.523,97
Puesto	5.250,40
Utilidad	11.334,76

### 4. PATRIMONIO

Comprende el valor total de los aportes iniciales y los posteriores aumentos o disminuciones que los socios o accionistas ponen a disposición del ente económico mediante cuotas, acciones, monto asignado o valor aportado, respectivamente, de acuerdo con escrituras públicas de constitución o reformas, suscripción de acciones según el tipo de sociedad, asociación o negocio, con el lleno de los requisitos legales.

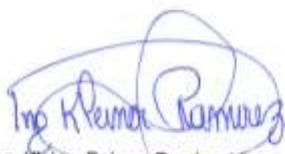
Al 31 de diciembre del 2016 la cuenta Capital de la Compañía se divide de siguiente manera:

Como sabemos el objetivo final de toda empresa comercial es obtener utilidades y como reconocimiento al trabajo desempeñado por sus empleados, se les paga el 15% de los beneficios obtenidos, este cálculo se lo realiza una vez terminado el ejercicio contable y antes del cálculo del impuesto a la renta.

Para el año 2016 la participación a empleados es de \$ 1,700.21

#### **APROBACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

Los estados financieros que corresponden desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016, han sido revisados y aprobados por la Gerencia general, para la posterior revisión y aprobación de la Junta General de socios y accionistas, las cuales están representadas en el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de cambio Patrimonial, Estado de flujo de efectivo y Notas a los Estados Financieros.



Ing. Kleiner Dolores Ramirez Vera  
CONTADORA  
REG.NAC. 2005