

**COMPañÍA DE TRANSPORTE COMERCIAL LA RUTA DEL
SHUAR TRANSSHUAR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 1- INFORMACIÓN DE LA COMPañÍA

En el cantón Cayambe, Provincia de Pichincha, se constituyó el día 28 de julio del 2014 ante la Doctora Patricia Vargas Padilla, Notaría tercera del cantón Cayambe y suscrita en el Registro Mercantil del Cantón Shushufindi con fecha

NOTA 2.- NATURALEZA, OBJETIVOS Y ACTIVIDADES

TRANSSHUAR S.A., es una empresa dedicada a la actividad de Transporte comercial en la modalidad Escolar e Institucional, con un equipo humano de trabajo comprometido para brindar a sus clientes un excelente servicio.

NOTA 3.- BASE DE PREPARACIÓN

Los presentes estados financieros de la COMPañÍA DE TRANSPORTE COMERCIAL LA RUTA DEL SHUAR TRANSSHUAR S.A. al 31 de diciembre del 2017, están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresa (NIIF para PYMES), emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en el Ecuador, y representan la adopción integral, explicativa y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en este ejercicio económico.

NOTA 4.- POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se presentan de conformidad con la práctica contable establecida legalmente en el Ecuador, con el objeto de unificar y armonizar el sistema contable, financiero y de talento humano.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

1. **Instrumentos financieros:** La empresa presenta la siguiente clasificación de los instrumentos financieros de acuerdo a su definición establece que una entidad solo reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero cuando se convierta en parte de las condiciones contractuales del instrumento.

Activos financieros

- **Efectivo y equivalente de efectivo** que corresponde a Caja, Caja Chica y Bancos Locales que representan un medio de pago por lo cual son la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 7,323.46
	Caja	\$ 909.11	
	Caja chica	\$ 247.71	
	Bancos locales	\$ 6,166.64	

- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados**, que incluyen las cuentas que representan deudas de terceros a favor de la empresa por la prestación de servicio, que representan una entrada de dinero posterior.

Provisión para cuentas incobrables.- Se realiza la provisión de cuentas incobrables al finalizar el ejercicio fiscal, de acuerdo a lo que establece Ley del Régimen Tributario Interno, se tomó el 1% del total de la suma de las cuentas y documentos por cobrar, teniendo presente que no debe exceder del 10% del total de cartera.

PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

AÑO	VALOR	% PROVISION	VALOR PROVISION
2016	71,746.25	1%	717.46
2017	110,109.87	1%	1,101.10
TOTAL PROVISION ACUMULADA			1,818.56

Pasivos financieros:

- **Cuentas y documentos por pagar no relacionadas**, Comprende obligaciones a corto plazo de la empresa, originadas por la adquisición de bienes y servicios, por pagar al cierre del ejercicio.

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	179,328.95
2010301	LOCALES	179,328.95

Instrumento de Patrimonio.

- **Acciones comunes.-** ya evidencian, o reflejan, una participación residual en los activos de la empresa que los emite una vez deducidos todos sus pasivos.

2. **Propiedades, planta y equipo.-** Se realizó la clasificación de la Propiedad, planta y equipo de la empresa de acuerdo a su definición según las NIFF para PYMES

que establece que se deben mantener para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		<u>\$ 112,119.33</u>
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 3,237.95	
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 2,726.79	
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$ 128,210.00	
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (22,055.41)	

Depreciación: La depreciación de la Propiedad, planta y equipo adquirido para uso administrativo se lo realizó por el método legal utilizando los porcentajes de depreciación establecida en la Ley del Régimen Tributario Interno para Instalaciones, Maquinarias, equipos y mueble 10% a 10 años, Equipos de cómputo y software 33% a 3 años.

La depreciación del vehículo se lo realizo por el método de línea recta con un valor de salvamento de \$25,000.00 estimando una vida útil de 5 años.

DEPRECIACION DE VEHICULO

CONCEPTO	VALOR
Costo histórico	128,210.00
Valor Residual	25,000.00
Importe depreciable	103,210.00
Períodos de vida útil	5
Método de depreciación	línea recta

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA							
PERÍODOS	COSTO HISTÓRICO	VALOR RESIDUAL	VALOR DEPRECIABLE	VIDA ÚTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
1	128,210.00	25,000.00	103,210.00	5	20,642.00	20,642.00	107,568.00
2	128,210.00	25,000.00	103,210.00	4	20,642.00	41,284.00	86,926.00
3	128,210.00	25,000.00	103,210.00	3	20,642.00	61,926.00	66,284.00
4	128,210.00	25,000.00	103,210.00	2	20,642.00	82,568.00	45,642.00
5	128,210.00	25,000.00	103,210.00	1	20,642.00	103,210.00	25,000.00

3. **Activos Intangibles.**- Se clasifica como otros activos intangibles al valor en libros de \$ 12,733.00 que corresponden a desembolsos por gastos de trámites legales y necesarios para la Constitución de la Compañía, los cuales no pueden ser imputados un solo ejercicio económico.

Amortización: El registro contable de la amortización se efectúa mediante el procedimiento directo de amortización en un plazo de 10 años determinado por la administración de la empresa, con independencia de que obtenga beneficios o pérdidas.

10204	ACTIVO INTANGIBLE		<u>\$ 10,186.40</u>
1020406	OTROS INTANGIBLES	\$ (2,733.00)	
1020404	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	\$ (2,546.60)	

5. **Patrimonio Neto.-** Es la parte residual de los activos de la empresa una vez deducidos todos sus pasivos, el patrimonio de la compañía está determinado de la siguiente manera:

3	PATRIMONIO NETO	<u>53,116.00</u>
301	CAPITAL	\$ 2,800.00
304	RESERVAS	\$ 2,548.57
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 23,018.15
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>\$ 12,016.28</u>

6. **Distinción entre partidas corrientes (corto plazo) y no corrientes (largo plazo):** La empresa presentará sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera de acuerdo a lo que establecen las Normas de Información Financieras vigentes.

7. **Reconocimiento de ingresos:** Los ingresos por prestación de servicios de transportes se reconocieron una vez que el servicio fue proporcionado según lo indica la norma, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

8. **Reconocimiento de costos y gastos:** se reconocen los gastos en el estado de resultado integral cuando hayan surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionados con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

NOTA 5.- POLITICA FISCAL

TRANSSHUAR S.A., de conformidad con las disposiciones de los organismos de control vigentes, viene cumpliendo normalmente con todas sus obligaciones.

NOTA 6.- ESTADOS FINANCIEROS

Durante este ejercicio económico que ha concluido al 31 de diciembre del 2017, la Situación Financiera de la empresa se presenta de la siguiente manera.



COMPañÍA DE TRANSPORTE COMERCIAL LA RUTA DEL SHUAR
"TRANSSHUAR S.A."
RUC: 2191732645001
Av. Unidad Nacional y Colombia

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2017

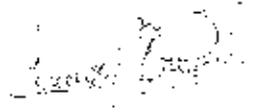
1	ACTIVO		<u>249,146.57</u>
101	ACTIVO CORRIENTE	126,840.84	
102	ACTIVO NO CORRIENTE	<u>122,305.73</u>	
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	112,119.33	
10204	ACTIVO INTANGIBLE	<u>10,186.40</u>	
2	PASIVO		<u>196,030.57</u>
201	PASIVO CORRIENTE	<u>196,030.57</u>	
3	PATRIMONIO NETO		<u>53,116.00</u>
301	CAPITAL	2,900.00	
304	RESERVAS	2,548.57	
306	RESULTADOS ACUMULADOS	23,018.15	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>12,016.28</u>	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			<u>249,146.57</u>

NOTA 7.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2017 fueron aprobados en Junta General de Accionistas realizada el 28 de marzo del 2018.


DUQUE BUITRÓN LUIS IVÁN
GERENTE




TRUJILLO MORETA PIEDAD ARACELY
CONTADOR

