



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE COMERCIAL LA RUTA DEL SHUAR TRANSSHUAR S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

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, Notaria tercera del cantón Cayambe y suscribió 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 2018, 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.

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela distinguiendo a la fecha de los resultados financieros, han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a valor razonable de conformidad con las NIIF para PYMES.

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.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

Para la presentación de los Estados Financieros, se requiere que la Gerencia de la Empresa efectúe estimaciones y supuestos para la determinación de ciertos saldos de los activos y pasivos: las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si



estas estimaciones o supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Gerencia a la fecha de los estados financieros variarían como resultado de los cambios en las premisas en las que se sustentaron, los saldos de los estados financieros son corregidos en la fecha en que se produce el cambio.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas para la preparación de los estados financieros de La Compañía TRANSSHUAR S.A., 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 Cajas, 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		\$ 2,186.96
	Caja	\$ 198.66	
	Caja chica	\$ 106.60	
	Bancos locales	\$ 2,181.70	

- **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.

10102	ACTIVOS FINANCIEROS		\$ 177,593.35
1010205	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	\$ 172,949.91	
1010208	Otras cuentas por cobrar	\$ 8,205.36	
1010209	(-) Provisión cuentas incobrables	\$ (3,561.92)	

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	CTAS. POR COBRAR	% PROVISION	VALOR PROVISION
2016	71,746.25	1%	717.46
2017	110,109.87	1%	1,101.10
2018	172,949.91	1%	1,729.50
TOTAL PROVISION ACUMULADA			(3,561.92)



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	138,312.77
2010301	LOCALES	138,312.77

Instrumento de Patrimonio.

- **Acciones comunes.**- Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio neto de cualquier efecto tributario.

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 NIIF 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		\$ 65,523.89
1020105	MUEBLES Y ENSIBRES	\$ 3,237.95	
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 3,006.79	
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTES Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL.	\$ 99,123.21	
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(41,861.06)	

En enero del año 2018 la empresa recibió un descuento de \$ 29,310.00 dólares de costo del vehículo por concepto de pronto pago.

En la NIIF para Pymes sección 17 de propiedad, planta y equipo, nos dice que el descuento que nos otorguen sobre el valor de un bien se manejan con un menor valor de este, eso quiere decir que disminuye el valor del bien, lo cual tiene un impacto en el valor del bien y en el valor de la depreciación.

1020109 VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL			
CONCEPTO	VALOR	DESCUENTO AÑO 2	VALOR
Costo histórico	128.210,00	29.310,00	98.900,00
Valor Residual	25.000,00	-	25.000,00
Importe depreciable	103.210,00	29.310,00	73.900,00
Periodos de Vida Util	5	1	4
Metodo de depreciación	LINEA RECTA		

Se realizó la compra de un parabrisas cuyo costo fue de \$ 223.21; al cual se lo considero en libros como propiedad planta y quipo debido a que el repuesto y el solo pueden ser utilizados con relación a un elemento de propiedades, planta y equipo.



Depreciación de Propiedad, planta y equipo.

- 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 y para Equipos de cómputo y software 33% a 3 años. Están valuadas al costo de adquisición acumuladas.

DEPRECIACIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO											
GRUPO	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES	VALOR	VALOR RESIDUAL	VALOR DEPRECIABLE	VIDA ÚTIL (AÑOS)	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR RESIDUAL	VALOR DEPRECIABLE	VIDA ÚTIL (AÑOS)	VALOR RESIDUAL
EQUIPOS DE CÓMPUTO	COMPUTADOR	20.000.000	1.333.333	18.666.667	3	6.222.222	18.666.667	1.333.333	18.666.667	3	1.333.333
	IMPRESORA	5.000.000	333.333	4.666.667	3	1.555.556	4.666.667	333.333	4.666.667	3	333.333
	SOFTWARE	10.000.000	666.667	9.333.333	3	3.111.111	9.333.333	666.667	9.333.333	3	666.667
	SCANNER	2.000.000	133.333	1.866.667	3	622.222	1.866.667	133.333	1.866.667	3	133.333
	TOTAL EQUIPOS DE CÓMPUTO	37.000.000	2.466.667	34.533.333		11.511.111	34.533.333	2.466.667	34.533.333		2.466.667
PROPIEDAD Y/OBRA CIVIL	EDIFICIO	100.000.000	10.000.000	90.000.000	10	9.000.000	90.000.000	10.000.000	90.000.000	10	10.000.000
	INSTALACIONES	50.000.000	5.000.000	45.000.000	10	4.500.000	45.000.000	5.000.000	45.000.000	10	5.000.000
	MAQUINARIAS	20.000.000	2.000.000	18.000.000	10	1.800.000	18.000.000	2.000.000	18.000.000	10	2.000.000
	MUEBLES	10.000.000	1.000.000	9.000.000	10	900.000	9.000.000	1.000.000	9.000.000	10	1.000.000
	TOTAL PROPIEDAD Y/OBRA CIVIL	180.000.000	18.000.000	162.000.000		16.200.000	162.000.000	18.000.000	162.000.000		18.000.000
TOTAL BIENES	550.000.000	40.466.667	509.533.333		27.711.111	509.533.333	40.466.667	509.533.333		40.466.667	

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

En cuanto al costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos. Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

En enero del 2018 la empresa recibió un descuento del costo del vehículo por concepto de pronto pago, lo que implica un ajuste en la depreciación por cambio de valor del bien de acuerdo a las NIIF para Pymes sección 17, la cual se realizó de la siguiente manera:

220000 VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL							
MARCA/MODELO	N° IDENTIFICACION	COLOR	ESTACIONAMIENTO	N° PLACA	GA	1542	
DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA							
PERIODO	COSTO HISTÓRICO	VALOR RESIDUAL	VALOR DEPRECIABLE	VIDA ÚTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR RESIDUAL
1	128.213,00	25.000,00	103.213,00	5	20.642,60	20.642,60	107.569,00
2	98.900,00	25.000,00	73.900,00	5	14.780,00	35.422,60	63.477,40
3	98.900,00	25.000,00	73.900,00	5	14.780,00	50.202,60	48.697,40
4	98.900,00	25.000,00	73.900,00	5	14.780,00	64.982,60	33.917,40
5	98.900,00	25.000,00	73.900,00	5	14.780,00	79.762,60	19.137,40

La depreciación del parabrisas que está incluido en el rubro de 1020109 VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL, se lo realizó por separado del costo del valor de bien bajo el método de línea recta con un valor de salvamento de \$00.00 estimando una vida útil de 5 años.

220000 VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL							
NOMBRE DEL BIEN	PARÁMETRO	DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA					
PERIODO	COSTO HISTÓRICO	VALOR RESIDUAL	VALOR DEPRECIABLE	VIDA ÚTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR RESIDUAL
1	225,25	-	225,25	5	45,05	45,05	180,20
2	225,25	-	225,25	5	45,05	90,10	135,15
3	225,25	-	225,25	5	45,05	135,15	90,10
4	225,25	-	225,25	5	45,05	180,20	45,05
5	225,25	-	225,25	5	45,05	225,25	0,00



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		\$ 8,913.10
1020406	OTROS INTANGIBLES	\$ 12,733.00	
1020404	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	\$ (3,819.90)	

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		\$ 82,035.85
301	CAPITAL	\$ 2,800.00	
304	RESERVAS	\$ 2,548.57	
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 35,034.43	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 28,919.85	

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.- POLÍTICA FISCAL

TRANS SHUAR 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 2018, la Situación Financiera de la empresa se presenta de la siguiente manera.



COMPANÍA DE TRANSPORTE COMERCIAL LA RUTA DEL SHUAR
 "TRANSHUAR S.A."
 RUC: 2191732545001
 Av. Unidad Nacional y Colombia

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de diciembre del 2018

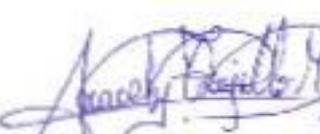
1	ACTIVO		795.555,99
101	ACTIVO CORRIENTE		793.118,81
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2.495,95	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	177.933,35	
10106	ACTIVOS POR PAGAR POR COMPRA	15.088,51	
102	ACTIVO NO CORRIENTE		72.436,09
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	63.523,39	
1020101	TIERRAS Y EDIFICIOS	3.237,45	
1020102	EQUIPO DE CORRIENTE	3.026,76	
1020103	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO OPERATIVO	99.123,21	
1020104	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	(41.854,06)	
10204	ACTIVO INTANGIBLE		8.912,70
1020401	INTANGIBLES	12.733,00	
1020402	INSTRUMENTOS FINANCIEROS INTANGIBLES	(3.820,30)	
2	PASIVO		383.519,95
201	PASIVO CORRIENTE		181.519,95
20101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	184.252,77	
20102	OTRAS DEUDA CORRIENTE	17.267,18	
20103	GRANDE PASIVO CORRIENTE	1.400,00	
3	PATRIMONIO NETO		41.036,04
301	CAPITAL		2.800,00
302	APORTACIONES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA EMISIÓN		12.733,00
304	RESERVAS		7.548,57
306	RESULTADOS ACUMULADOS		15.054,47
307	REVALUACION DEL EJERCICIO		28.910,00
308	GANANCIA NETA DEL PERIODO	28.919,85	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		795.555,99

NOTA 7.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados en Junta General de Accionistas realizada el 28 de marzo del 2019.



 DUQUE BUITRON ESPINOSA
 GERENTE



 TRUJILLO MORETA PIEDAD ARACELI
 CONTADOR
 Ing. Araceli Trujillo M.
 RUC 130442518001