



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019, 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.- POLITICAS 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 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 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 variaran como resultado de los cambios en las premisas en las que se sustentaron, os estados financieros serán corregidos en la fecha en que se prodzca el cambio.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas para la preparación de los Estados Financieros de la Compañía TRANSSHUAR S.A., son las siguientes:

4.1. **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		\$ 42,549.40
	Caja	\$ 45.19	
	Caja chica	\$ 446.58	
	Bancos locales	\$ 42,057.63	

- **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		\$ 176,979.32
1010205	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	\$ 165,990.20	
1010208	Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 15,979.39	
1010209	(-) Provisión Cuentas Incobrables	\$ (4,990.27)	



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 Art. 10 sección 11, el cual indica que deben ser efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder el 10% de la cartera total.

Se tomó el 1% del total de la suma de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados, teniendo presente que no se debe exceder del 10% del total de cartera en la provisión acumulada.

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)
2018	172,949.91	1%	(1,729.50)
2019	165,990.20	1%	(1,659.90)
TOTAL PROVISION ACUMULADA			(5,207.96)
Reversión de provisión – Ctas. incobrables año 2016			217.69
TOTAL PROVISION ACUMULADA			(4,990.27)

La empresa mantiene cuentas por cobrar desde al año 2016 que no han podido ser cobradas hasta la fecha, después de llevar a cabo todos los procedimientos de cobros si tener resultados favorables y atendiendo a la que dicta el Art. 28 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, razón por la cual se procede a eliminar las cuentas incobrables con cargo a la cuenta de Provisión de cuentas incobrables.

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	\$ 199,614.39
2010301	LOCALES	\$ 199,614.39

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.

4.2. 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		S 51.222,28
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 3,237.95	
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 3,026.79	
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$ 87,473.08	
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (42,875.54)	

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 y su Reglamento, en lo que respecta a Instalaciones, maquinarias, equipos y mueble 10% a 10 años y Equipos de cómputo y software 33% a 3 años.



TRANSPORTE CON SICAL LA RUTA DEL SHUAR
"TRANSSHUAR SA"
 RUC: 2197208881
 Dirección Av. Unidad Nacional y 7 de Agosto

DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO	% DEPRECIACIÓN - METODO LEGAL	DETALLE	FECHA DE ADQUISICIÓN	COSTO	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN DIARIA	2015	2016	2017	2018	2019	VALOR CONTABLE	
EQUIPOS DE COMPUTACION	33%	PORTATIL HP	24/12/2015	1,025.25	338.83	28.74	0.94	9.50	338.84	338.84	338.84	338.84	10.00	
		COPIADORA NICOH MP300SR	05/02/2017	1,110.00	366.30	30.53	1.02	-	-	372.64	366.30	366.30	366.30	49.77
		ROUTER MICROTICK Y ANTENA WIFI	31/03/2017	425.00	140.25	11.69	0.39	-	-	109.19	140.25	140.25	140.25	39.71
		TONER NICOH MFC 3003	11/04/2017	165.00	54.65	4.54	0.15	-	-	39.33	54.45	54.45	54.45	16.78
		COMPUTADOR DE ESCRITORIO	26/01/2018	300.00	99.00	8.25	0.28	-	-	-	-	50.49	99.00	103.60
		TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION			3,026.29	968.84	83.24	2.77	6.50	338.84	810.99	992.24	661.68	214.43
EQUIPOS Y MUEBLES DE OFICINA	10%	ESCRITORIOS DE MADERA	27/12/2015	900.00	66.00	5.50	0.18	0.73	66.00	66.00	66.00	66.00	595.27	
		TELEFONO CONVENCIONAL	29/02/2016	98.21	9.82	0.82	0.03	-	8.16	9.82	9.82	9.82	89.56	
		MOBILIARIOS ARCHIVADORES	21/03/2017	750.00	75.00	6.25	0.21	-	-	56.25	75.00	75.00	543.75	
		BILAS GERENCIALES	11/04/2017	500.63	50.06	4.17	0.14	-	-	21.86	50.06	50.06	270.25	
		A/C SP. ITES 1200CBTU INVENTARIO	28/06/2017	496.31	49.63	4.14	0.14	-	-	26.73	49.31	49.31	48.81	
		ARMARIO ARCHIVADOR	13/12/2017	398.00	39.80	3.28	0.11	-	-	1.97	39.50	39.50	39.50	357.49
		BILAS GERENCIALES	15/12/2017	105.00	10.50	0.88	0.03	-	-	0.93	10.50	10.50	10.50	147.00
		ESCRITORIOS DE MADERA	31/12/2017	300.00	30.00	2.50	0.08	-	-	-	35.00	35.00	35.00	265.00
ESCRITORIOS DE MADERA	29/04/2019	300.00	30.00	2.50	0.08	-	-	-	-	-	24.00	276.00		
TOTAL EQUIPOS Y MUEBLES DE OFICINA			3,599.95	359.80	29.98	1.00	0.73	74.38	182.05	323.80	347.00	2,660.99		
TOTAL GENERAL			6,626.24	1,358.64	113.22	3.77	7.32	413.02	993.04	1,316.04	1,011.68	2,881.84		

La depreciación del vehículo se lo realizó por el método de línea recta considerando un valor de salvamento de \$25,000.00 y estimando una vida útil de 5 años, considerando en la depreciación el ajuste por el descuento obtenido en el año 2018 por pronto pago.

1020109 VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL

CONCEPTO	VALOR	DESCUENTO AÑO 2	VALOR
Costohistorico	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		

1020109 VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL

MARCA / MODELO	HINO/FCSJKSZ AC 5.1 1P 4X2 TM D FSEL	CHASIS:	9F3FC9JKSFX11661	N° PLACA:	KA-1542		
DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA							
PERIODOS	COSTO HISTORICO	VALOR RESIDUAL	VALOR DEPRECIABLE	VIDA UTIL	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION 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	98,900,00	25,000,00	73,900,00	4	18,475,00	39,117,00	59,783,00
3	98,900,00	25,000,00	73,900,00	3	11,594,33	50,711,33	48,188,67
4	98,900,00	25,000,00	73,900,00	2	11,594,33	62,305,67	36,594,33
5	98,900,00	25,000,00	73,900,00	1	11,594,33	73,900,00	25,000,00



La depreciación del parabrisas se lo realizo por separado del costo del valor del bien bajo el método de línea recta con un valor de salvamento de \$00.00 estimando una vida útil de 5 años.

1020109 VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL							
NOMBRE DEL BIEN		PARABRISA					
DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA							
PERIODOS	COSTO HISTORICO	VALOR RESIDUAL	VALOR DEPRECIABLE	VIDA UTIL	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
1	223,21	-	223,21	5	17,61	17,61	205,60
2	223,21	-	223,21	4	55,80	73,41	149,80
3	223,21	-	223,21	3	49,93	123,35	99,87
4	223,21	-	223,21	2	49,93	173,28	49,93
5	223,21	-	223,21	1	49,93	223,21	-

4.3. **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 en 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		\$ 7,639.80
1020406	OTROS INTANGIBLES	\$ 12,733.00	
1020404	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	\$ (5,093.20)	

4.4. **Activos por impuestos diferidos.** - son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros.

La compañía de Transporte Comercial la Ruta del Shuar TRANSSHUAR S.A. presenta activos por impuestos diferidos debido a que posee créditos por retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta no utilizados procedentes de periodos anteriores que todavía puedan ser recuperados en periodos futuros.

AÑO	DETALLE	VALOR
2017	Retención de impuesto a la renta	4,308.17
2018	Retención de impuesto a la renta	269.33
TOTAL		4,577.50

Según el Artículo 47, de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno expresa que:

Los contribuyentes tendrán derecho a presentar el correspondiente reclamo de pago indebido o la solicitud de pago en exceso, por los siguientes motivos:



- Por el total de las retenciones que se le hubieren efectuado, si no causare Impuesto a la Renta en el ejercicio corriente o si el impuesto causado fuere inferior al anticipo pagado.
- Por las retenciones que le hubieren sido efectuadas, en la parte en la que no hayan sido aplicadas al pago del Impuesto a la Renta, en el caso de que el Impuesto a la Renta causado fuere mayor al anticipo pagado.
- La petición de la devolución del exceso pagado o del reclamo de la devolución de lo indebidamente pagado se lo podrá realizar hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración.

4.5. **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>\$ 82.654.22</u>
301	CAPITAL	\$ 2,800.00	
304	RESERVAS	\$ 2,548.57	
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 63,954.28	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>\$ 618.38</u>	

4.6. **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.

4.7. **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.

4.8. **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 2019, 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 2019			
1	ACTIVO		290.868,55
101	ACTIVO CORRIENTE		<u>227.428,97</u>
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	42.548,40	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	176.979,32	
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	165.990,20	
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15.979,39	
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	<u>(4.990,27)</u>	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>7.900,25</u>	
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	<u>12.477,75</u>	
102	ACTIVO NO CORRIENTE		<u>63.439,58</u>
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		<u>51.222,28</u>
1020105	MUEBLES Y ENSERES	3.597,95	
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.026,79	
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	87.473,08	
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>(42.875,54)</u>	
10204	ACTIVO INTANGIBLE		<u>7.639,80</u>
1020406	OTROS INTANGIBLES	12.733,00	
1020404	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	<u>(5.093,20)</u>	
10205	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		<u>4.577,50</u>
2	PASIVO		208.214,32
201	PASIVO CORRIENTE		<u>208.214,32</u>
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	199.614,39	
2010301	LOCALES	<u>199.614,39</u>	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	4.224,41	
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.565,38	
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	299,65	
2010703	CON EL IESS	1.197,38	
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-	
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	162,00	
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR	-	
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES		<u>4.375,52</u>
3	PATRIMONIO NETO		82.654,23
301	CAPITAL		<u>2.800,00</u>
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	<u>2.800,00</u>	
302	APORTES DE SOCIOS o ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		12.733,00
304	RESERVAS		2.548,57
30401	RESERVA LEGAL	<u>2.548,57</u>	
306	RESULTADOS ACUMULADOS		63.954,28
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	<u>63.954,28</u>	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		<u>618,38</u>
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	<u>618,38</u>	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			<u>290.868,55</u>

NOTA 7.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2019 fueron aprobados en Junta General de Accionistas realizada el 29 de junio del 2020.

 DUQUE BUITRÓN LUIS IVÁN GERENTE	 TRANSSHUAR S.A.	 TRUJILLO MORETA PIEDAD ARACELY CONTADOR	 Aracely Trujillo M. <small>RUC: 12001-00000001</small>
---	---	--	---