

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE

"TRANSBUSATOURS" S.A.

Lamar S/N y Manuel J. Calle

072279718

San Fernando - Azuay - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

OPERACIONES

La Compañía **TRANSBUSATOURS S.A.** fue constituida el 11 de diciembre de 2009 domiciliada en el cantón San Fernando, provincia del Azuay con el objeto social exclusivo de realizar transporte terrestre, comercial en la modalidad de turismo de pasajeros.

POLÍTICAS CONTABLES:

Los estados financieros han sido preparados en dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas principalmente en Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las Normas Internacionales de Información Financiera, debidamente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación, detallo los movimientos económicos que se dieron durante el ejercicio económico 2017:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido para su uso:

Efectivo	\$ 492.23
Produbanco	\$ 1,70

IVA pagado en Compras: Hace referencia al impuesto pagado por las compras adquiridas por la compañía y el saldo al 31 de diciembre es de \$ 81,18.

Crédito Tributario del IVA: Es el valor que queda a favor del contribuyente por la diferencia a favor entre el IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras, teniendo al 31 de diciembre un saldo de \$ 12.181,81.

Retención en la Fuente en Ventas: Al igual que las retenciones del IVA, también se dispone la retención del impuesto a la renta por la venta de bienes o servicios, que en nuestro caso es el servicio de transporte, los contribuyentes obligados a llevar contabilidad están en la obligación de realizar este tipo de retención, siendo en nuestro caso por el valor total del año de \$ 31,06.

COMPañIA DE TRANSPORTE

"TRANSBUSATOURS" S.A.

Lamar S/N y Manuel J. Calle

072279718

San Fernando - Azuay - Ecuador

Propiedades, Planta y Equipos: Son las adquisiciones que se hacen en bienes que ayudan al normal desempeño de las funciones de la compañía. El registro de ingreso de los bienes se lo ha realizado al costo de adquisición.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta, considerando como base, la vida útil de los bienes:

Equipo de Oficina	10 años	10% depreciación anual
Muebles, enseres y equipo oficina	10 años	10% depreciación anual
Vehículos	5 años	20% depreciación anual
Equipo de computación	3 años	33.33% depreciación anual

Los saldos contables son los siguientes:

Equipo de Oficina	\$ 410,71	\$ 196,91	dep. acum
Muebles, ens y eq de oficina	\$ 1.607,14	\$ 980,31	dep. acum
Vehículo	\$ 110.355,36	\$ 24.162,61	dep. acum

Cuentas y Documentos por Pagar: Son las obligaciones que se mantienen con los proveedores y socios, teniendo en este caso una deuda con los socios por la adquisición de las dos busetas, por un total de \$ 96.500,00.

Otras Obligaciones Corrientes: Son las obligaciones que se mantienen con los empleados, con el SRI y con el IESS, sea por beneficios sociales, impuestos y planillas pendientes de cancelar a las instituciones públicas, etc, teniendo un total de \$ 588,58.

Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 44,22
Beneficios de Ley a Empleados	\$ 385,54
Con el IESS	\$ 158,82

Capital Suscrito o Asignado: Se registra el monto total del capital representado por acciones de la compañía independientemente del tipo de inversión, siendo el que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el registro Mercantil.

Capital suscrito pagado	\$ 1.200,00
-------------------------	-------------

Aportes para Futuras Capitalizaciones: Son las asignaciones que han hecho los accionistas con la finalidad de cubrir algunos gastos extraordinarios, en nuestro caso, tenemos un saldo de \$ 2.211,27.

Resultados Acumulados: Se registran las pérdidas y ganancias de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios;

COMPañIA DE TRANSPORTE "TRANSBUSATOURS" S.A.

Lamar S/N y Manuel J. Calle

072279718

San Fernando - Azuay - Ecuador

teniendo en nuestro caso un saldo \$ - 835,27, que corresponde a \$ 1.340,14 de ganancias acumuladas y \$ - 2.175,41 de pérdidas acumuladas.

Utilidad /Pérdida del Ejercicio: Es el resultado de restar todos los costos y gastos de los ingresos; para este ejercicio económico se han conseguidos unos contratos de transporte, aunque los gastos también están a la par, se ha conseguido una utilidad neta de \$ 156,78.

En el **Estado de Resultado Integral** se puede observar los ingresos provenientes del servicio de transporte durante el ejercicio económico del año 2017, alcanzando un valor de \$ 30.865,00, tenemos intereses ganados en la cuenta con un valor de \$ 0,42, obteniendo un total de ingresos por \$ 30.865,42.

Con respecto a los gastos en venta, ascienden a \$ 12.424,49 que incluyen entre otros el sueldo del chofer incluido sus beneficios sociales, gastos de combustibles, lubricantes, mantenimiento y repuestos para el vehículo; por otra parte, tenemos los gastos administrativos que incluyen la remuneración del Gerente con los beneficios correspondientes, el aporte al IESS, las depreciaciones, impuestos contribuciones, depreciaciones, entre otros, alcanzando a sumar un valor de \$ 18.204,46, teniendo como resultado una perdida bruta de \$ 236,47, de la cual se provisiona la participación de utilidades a empleados por \$ 35,47 y el impuesto a la renta causado por \$ 44,22 y obtenemos una utilidad neta de \$ 156,78 .

El **Estado de Flujo de Efectivo** refleja los cambios en el efectivo durante este periodo, registrándose todos los ingresos provenientes del servicio de transporte y el mínimo de intereses ganados en cuenta bancarios; así como también, los pagos realizado por gastos en sueldos, depreciaciones, combustibles, lubricantes, repuestos y accesorios, obligaciones con el SRI y el IESS, obteniendo un saldo final de efectivo y su equivalente por el valor de \$ 493.93

De la misma manera en el **Estado de Cambios en el Patrimonio**, tenemos un saldo \$ 2.732,78 por la pérdida obtenida en este ejercicio contable.

Pongo a disposición de la Asamblea el presente informe, para los fines legales pertinentes.



Eco. Susana García
CONTADORA