NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA TRANSPORTES VILCABAMBATURIS CIA. LTDA.

FECHA 2015-12-31

ACTIVIDADES

Actividad económica principa SERVICIO PÚBLICO INTRAPROVINCIAL DE PASAJEROS

Fecha de inicio de actividades 11 de noviembre de 1996

Dirección: Av. Eterna Juventud y Clodoveo Jaramillo

RUC: 11900816790001

Gerente: Guerrero Cuestas Darwin Vinicio

Contadora: Mileny del Cisne Romero Leon

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA TRANSPORTES VILCABAMBATURIS CIA. LTDA.
FECHA 2015-12-31

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	22.896,02
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11.926,78
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	11.926,78
	ACTIVOS FINANCIEROS	237,95
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	237,95
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	
	INVENTARIOS	
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8.682,83
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	2.240,28
	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	6.342,55
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.948,46
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	103,50
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1.844,96
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0,00
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0,00

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

9.1.1 Efectivo y Equivalentes de efectivo

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Se reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contengan los requerimientos del reglamento de Facturación y comprobantes de retención emitida por el SRI y que sean parte del giro del negocio.

Lo vales de caja chica serán documentos de respaldo para sustentar el gasto, mediante la elaboración de liquidaciones de compras a los custodios de caja, anexados hojas de ruta y serán clasificados según el tipo de gasto

Se reconoce la cuenta bancos como el dinero disponible dentro de una institución financiera que puede ser utilizada en el momento que se crea oportuno. Los intereses generados por el importe de estas cuentas serán reconocidos dentro del balance integral de resultados en los grupos de ingresos o gastos según corresponda

9.1.1 Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados corriente
incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes y prestación de servicios de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio, debiendo mostrarse separadamente los importes a cargo de empresas relacionadas y de aquellos comprometidos en garantía, con vencimiento inferior al año

Para efectos de presentación, los anticipos a proveedores deben reclasificarse a las cuentas de existencias por recibir, gastos contratados por anticipado o unidades por recibir, dependiendo del propósito del anticipo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA TRANSPORTES VILCABAMBATURIS CIA. LTDA.

FECHA 2015-12-31

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO NO CORRIENTE	428.670,19
Cuenta (s)	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	425.670,19
Subcuenta (s)	TERRENOS	60.000,00
	EDIFICIOS	
	INSTALACIONES	0,00
	MUEBLES Y ENSERES	10.073,15
	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.322,80
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	11.919,06
	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	432.089,56
	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00
	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-79.714,38
	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	0,00
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

9.1.1 Propiedades, planta y equipo

Se registran las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente utilizadas por la entidad, que sirvan para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones, excepto los terrenos.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Se considerará como partidas de propiedad planta y equipo cuando el desembolso cumpla con las condiciones previstas en la SECCION 17 para el reconocimiento de los activos y los criterios contables siguientes:

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición, todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento

DOCUMENTACIÓN DE ANÁLISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA TRANSPORTES VILCABAMBATURIS CIA. LTDA.
FECHA 2015-12-31

ALCANCE

Grupo Contable	PAVIVO CORRIENTE	308.131,37
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5.713,10
	LOCALES	5.713,10
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00
	LOCALES	
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7.306,54
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	128,96
	CON EL IESS	2.517,87
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4.506,69
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	61,52
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	353.409,75
	OTROS PASIVOS CORRIENTES	18.702,96

NORMA DE APLICACIÓN

NIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

9.1.1 Proveedores locales

Son proveedores de productos y servicio en general pero no tienen mayor incidencia en el producto.

9.1.2 Tarjeta de crédito por cuestiones operativas

Los administradores utilizan esta tarjeta para compras de la empresa

9.1.3 Otras cuentas por pagar

Incluye cuentas por pagar proveniente de: tributos, remuneraciones, beneficios sociales, anticipos de clientes, garantías recibidas, participaciones, dividendos, intereses y otras cuentas por pagar diversas. Los tributos están referidos a los saldos de obligaciones tributarias del período actual y anterior.

Las remuneraciones y beneficios sociales incluyen la obligación con los trabajadores por concepto de compensación por tiempo de servicios y en su caso, las obligaciones por jubilación establecidos por ley.

Las participaciones y dividendos por pagar, representan el importe de las utilidades que hayan sido acordadas su distribución o reconocidos en favor de los socios que tengan derecho a ellos, conforme a la ley o a los estatutos y que se encuentren pendientes de pagar

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA TRANSPORTES VILCABAMBATURIS CIA. LTDA.

FECHA 2015-12-31

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE	
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00
	LOCALES	0,00
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00
	LOCALES	0,00
	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0,00
	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	0,00
	OTRAS PROVISIONES	

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

9.8.1 Provisiones

Incluye las provisiones que permitan estimar el desenlace financiero en un plazo mayor al corriente.

Incluye aquellos pasivos para los que existe incertidumbre acerca de su fecha de vencimiento o el importe de los desembolsos futuros necesarios para su cancelación. Los cuáles serán determinados por el juicio de la gerencia de la empresa, complementado por la experiencia que se tenga en operaciones similares y en algunos casos por informes de expertos, que permitan estimar el desenlace en el plazo corriente y su efecto financiero.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA TRANSPORTES VILCABAMBATURIS CIA. LTDA.
FECHA 2015-12-31

ALCANCE

Grupo Contable	CAPITAL	23.010,00
Cuenta (s)	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	23.010,00
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	27.424,00
	RESERVAS	0,00
	RESERVA LEGAL	
	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	3.174,24
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0,00
	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
	RESULTADOS ACUMULADOS	941,81
	GANANCIAS ACUMULADAS	941,81
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	8.604,79
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	8.604,79
	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

DESARROLLO

9.8.1 Capital

Incluye los aportes efectuados por los socios a la empresa, en dinero o en especie, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial.

El capital debe registrarse en la fecha que se perfeccione el compromiso de efectuar el aporte, se otorgue la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso. El capital se debe presentar en los estados financieros neto de la parte suscrita pendiente de pago y de las acciones recompradas por la propia empresa en forma directa o indirecta, a través de otros miembros del grupo consolidado, registradas a valor nominal. Cualquier diferencia con el valor nominal de las acciones deberá reflejarse en capital adicional en el patrimonio, el monto en aportaciones de capital por cada uno de los socios/ accionistas deberá ser revelado en un anexo.

9.8.3 Reserva legal

La ley de compañías exige que las empresas transfieran a reserva legal, de las utilidades líquidas de cada ejercicio económico, un porcentaje no menor del 5% de las mismas, hasta que este represente por lo menos el 50% del capital social pagado.

9.8.1 Resultados acumulados

Representa los montos acumulados de utilidades de años anteriores y los efectos de cambios de política contables y errores.

9.8.2 Resultados del presente ejercicio

Incluye las utilidades líquidas del ejercicio corriente, luego de apropiación del 15% participación a Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reserva legal en caso de aplicar.