

COMPAÑIA DE TRANSPORTE RAYO DE LUNA TRANSLUNA CIA.LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

1. Información general

Compañía de transporte Rayo de Luna TRANSLUNA CIA.LTDA. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio se encuentra en la Provincia de Morona Santiago, Cantón Morona Parroquia Macas, Escritura pública de constitución de fecha 11 de junio de 1998, Resolución N° 98-3-1-1-294- dictada por la Superintendencia de Compañías de fecha 16 de junio de 1998 Inscrita en Registro Mercantil, bajo el número (06) repertorio número (475) de fecha 18 de junio de 1998. Sus actividades principales son: servicios regulares de transporte intra provincial de pasajeros en bus.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros de la compañía se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) dólares, que es la moneda funcional de Ecuador y de la compañía.

3. Capital participativo

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 de 440 u.m. comprenden 11.000 acciones ordinarias con un valor nominal de 0,04 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo al 31 de diciembre de 2016 su valor representa ç

Caja	\$	901.75 u.m.
Cta. Corriente Banco del Austro	\$	2.576,56 u.m.

5. Cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados Locales

Las cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados con la compañía al 31 de diciembre de 2016 se detallan a continuación:

Arrastre de cuentas de años anteriores 31/12/2015	\$1.327.60
Luis Orellana interés de crédito otorgado año 2015	\$ 10.00
Sra. Ninfa Siguenza compra de llantas año 2016	\$ 0.02
Sr. Manuel Loja Pizarro (Jorge Cabrera cuota mes de abril/16	\$ 303.00

6. Crédito Tributario a favor del IVA

La compañía mantiene como saldo del crédito tributario del año 2016 el monto de \$ 3.356.08 valor que se irá compensando en el transcurso del año 2017.

7. Crédito Tributario a favor del Impuesto a la renta

El crédito tributario por concepto de impuesto a la renta del año 2016 se desglosa de la siguiente manera:

Anticipo de impuesto a la renta por retenciones año 2016	\$ 121.50 u.m.
Anticipo de impuesto a la renta año 2016 1era y 2do cuota	\$ 461.44

8. Inventarios:

Inventarios.- los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada primera salida (FIFO) y su registro se realiza aplicando el sistema de inventario permanente.

La compañía mantiene en calidad de inventarios al 31 de diciembre de 2016 los siguientes:

De Suministros y materiales	\$ 148.34
De productos Terminados y mercaderías en almacén	\$ 1.510.69

9. Cuentas por Pagar.

Al 31 de diciembre de 2016 la compañía adeuda a terceros \$ 2.005.28 u.m. que corresponden a obligaciones por los siguientes conceptos:

Cuentas y documentos por pagar proveedores relacionados locales	\$ 1.062.08
SRI retenciones a la fuente diciembre/2016	\$ 393.44 u.m.
SRI retenciones del IVA diciembre/2016	\$ 443.51 u.m.
IESS obligaciones por aportes mes de diciembre/2016	\$ 106.25 u.m.

10. Bienes de larga duración

Los bienes de larga duración se encuentran clasificados en:

Muebles y enseres	\$ 1.546.56 u.m.
Equipo de computación y software	\$ 1.522.82 u.m.
Terrenos	\$ 3.639.85 u.m.

11. Los Ingresos y Gastos

Ingresos

Los ingresos del año 2016 obtenidos por actividades operacionales propias de la naturaleza de la compañía suman \$ 54.533.36 u.m. detalladas así:

Ventas netas gravadas con tarifa 0%-boletaje	\$39.653,90 u.m.
Ventas netas a terceros	\$ 9.550.00 u.m.
Ventas suministros y materiales	\$ 482.98 u.m.
Ventas netas gravadas con tarifa 12%	\$ 4.846.48 u.m.

Los ingresos por cuotas ordinarias que corresponden al cobro por vueltas cuyo monto asciende a \$43.542.00 u.m.

Otros ingresos obtenidos para la cancelación de liquidación de contadora \$ 2.537.99 u.m.

Costos y Gastos

Los costos y gastos suman \$ 102.514.12 u.m. y se encuentran detallados de la siguiente manera:

Costos de ventas	\$ 4.681.16
Gastos Operacionales	\$ 92.240.89
Gastos no operaciones	\$ 4.139.39
Gastos extraordinarios	\$ 1.452.68

La compañía durante el año 2016 obtuvo una pérdida de \$ 1.900.77 u.m. resultado que deberá tener un proceso de amortización en los años posteriores.

12. Patrimonio

Situación que se debe resaltar y que se ha venido registrando a lo largo de los años anteriores es lo referente al patrimonio, el mismo que se encuentra sobreestimado cuyo desglose se refleja de la siguiente manera:

CAPITAL

Capital Participativo-Certificados de participación	440,00
Capital Social	4.711,52
Aportes Futuras capitalizaciones	148,68

RESERVAS

Reservas Legales	1.766,48
------------------	----------

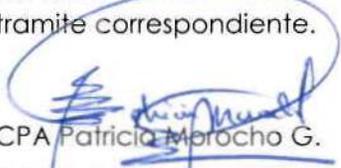
RESULTADOS

Utilidades Retenidas acumuladas años anteriores	10.255,02
---	-----------

Estos valores fueron consignados por la ex – contadora y para este periodo se siguen manteniendo hasta obtener un criterio normativo y legal que permita ajustar los mismos.

Cuentas de Orden

La compañía al 31 de diciembre establece cuentas de orden por un monto de \$3.587.54 referente a las observaciones realizadas a los resultados del año 2016 conforme oficio N°04- PM-2017, estos tendrán que ser analizados y continuar con el trámite correspondiente.


CPA Patricia Morocho G.

CONTADORA

Macas, Mayo 22 de 2017