

TRANSPORTES LUBATRANS CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La compañía Transportes "TRANSPORTES LUBATRANS CIA.LTDA" Fue constituida de acuerdo con las leyes ecuatorianas, tiene como objetivo social, el transporte regular o no regular de carga pesada por carretera. Su domicilio se encuentra en la ciudad de Cuenca en la Av. Independiente 1-168 a media cuadra del puente Fabián Alarcón.

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Que a través de la Resolución No. 08.G DSC 010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 496 de 31 de diciembre de 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF para los años, 2010, 2011 y 2012;2013.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía observa los principios aceptados en el Ecuador vigentes desde el año 2008, Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFS para PYMES (Pequeñas y Medianas Entidades)

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Compañía en concordancia con lo anterior.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía observa los principios aceptados en el Ecuador vigentes desde el año 2010, Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs para PYMES.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Compañía en concordancia con lo anterior.

CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como activos corrientes, aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos



corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

DEUDORES COMERCIALES

La cuenta contable de deudores comprende el valor de los saldos a cargo de terceros y a favor de la Empresa y que se esperan recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año.

Las cuentas por cobrar se contabilizan bajo el método del costo, el cual cuando sea el caso se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para su cobro dólares americanos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

Las propiedades, planta y equipo, se contabilizan al costo, las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

La depreciación se calcula, por el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales 20% para vehículos.

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones que contrae la Compañía a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del periodo. Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo, el cual, cuando sea el caso, se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para el pago.

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, determinados con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo período fiscal. Comprende, entre otros, los impuestos de renta y complementarios.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos, la Compañía utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del servicio prestado y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

NOTA 4 – DISPONIBLE

Al 31 diciembre el saldo del disponible es de \$ 5.769,90 este valor se encuentra en el Banco del Austro y caja.

NOTA 5 - DEUDORES

Al 31 de diciembre las cuentas de deudoras es \$ 16.683,00 correspondientes a las ventas a clientes locales, esta cuenta pertenece a ventas a crédito a 30-60 días.

NOTA – 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 de la propiedad, planta y equipo, y depreciación acumulada, corresponde al único bien tangible que posee la Compañía. No se ha registrado ajuste por deterioro o revaluación. Se espera adquirir una nueva unidad en el año 2017.

| | |
|------------------------|---------|
| VEHICULOS | 35.000 |
| DEPRECIACION VEHICULOS | -31.500 |

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

El rubro de Cuentas por Pagar al cierre del ejercicio estaba integrado por el saldo pendiente de pago a proveedores locales \$ 1.397,23 que se tiene un crédito más de 30 días.

NOTA 8 - IMPUESTOS, Y UTILIDADES

El rubro de esta cuenta esta integrado de la siguiente manera:

| | | |
|------------------------------------|--------|--------|
| IMPUESTOS POR PAGAR | | 757,87 |
| RETENCIONES EN LA FUENTE X PAGAR | 40,55 | |
| IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR | 417,97 | |
| ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA PAGAR | 298,35 | |
| UTILIDADES POR PAGAR TRABAJADORES | | 335,27 |
| BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR | | 236,89 |
| IESS POR PAGAR | 236,89 | |

El impuesto a la renta por pagar ha sido calculado conforme a la tabla que nos presenta el SRI 22%.

NOTA 9 - UTILIDADES

CUENTA DE PATRIMONIO.

Las utilidades del 2015 fueron reclasificadas y se mantienen como Utilidades Acumuladas para el año 2016 donde aún permanecen. La utilidad del año 2016 es 1.481,90 Dólares

NOTA 10- VENTAS

Las ventas de los servicios de transporte del año 2016 son \$ 39.866,62 en comparación con las del año 2015 \$ 37.720,63 han aumentado un valor de \$ 2.145,99 un + 6%, que ha afecta directamente a nuestros resultados. Han mejorado pese a la situación económica y jurídica del país.

NOTA 11- GASTOS

Los gastos del año 2016 37.631,47 han sido altos y se han compensado con las ventas.

Cuenca, 03 de marzo del 2017.

Atentamente,



Contador General

CPA. Bayron Isidro Vega Saquinaua

Registro N° 33153

