

COMPAÑÍA DE PASAJEROS URBANO TRANSTURB CIUDAD AZUL SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al: 31/12/2019 (en Dólares)
Elaborado en: marzo de 2019
Por: Ing. Consuelo Salán A.

NOTA i. OPERACIONES

COMPAÑÍA DE PASAJEROS URBANO TRANSTURB CIUDAD AZUL SA, está constituida en la República del Ecuador en la ciudad de SAN PEDRO DE PELILEO, provincia de TUNGURAHUA, desde el 2009 cuya actividad predominante son los SERVICIOS REGULARES DE TRANSPORTE URBANO DE PASAJEROS EN AUTOBUSES. La Compañía es administrada por el Presidente y el Gerente General; la representación legal de la compañía la ejerce el Gerente General, Sr. BARROSO BARROSO SEGUNDO JAVIER.

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de COMPAÑÍA DE PASAJEROS URBANO TRANSTURB CIUDAD AZUL SA, se han preparado principalmente sobre la base legal dominante, así como de los documentos encontrados y sus correspondientes valores históricos (en dólares) que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

Los cambios inflacionarios afectan la significatividad de los Estados Financieros y su compatibilidad con aquellos de períodos futuros. Consecuentemente la información financiera debe ser considerada bajo estas circunstancias.

B. PERIODO CONTABLE:

COMPAÑÍA DE PASAJEROS URBANO TRANSTURB CIUDAD AZUL SA, está constituida legalmente desde el 02 de mayo de 2009, fue inscrita en el SRI el 08 de Julio del 2014, e inició "operaciones productivas normales" desde el 08 de julio de 2009; desde entonces, y con las singularidades de cada ejercicio económico la empresa ha venido evolucionando.

El periodo de la presente información financiera comprende desde el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2019.

C. VALUACIÓN

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

D. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Activos Fijos se presentan a su valor histórico menos la correspondiente depreciación acumulada, la misma se calcula sobre la base del método de línea recta sin valor residual. ("...conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable..."1).

Estas tasas anuales son:

Maquinaria y Herramientas	10%
Equipo de cómputo	33%
Muebles Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Vehículos	20%

E. RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del presente periodo contable registra una GANANCIA OPERACIONES CONTINUAS de \$ 545.27; el mismo que es puesto a consideración de la Junta de Accionistas para su análisis.

F. LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como "Contribuyentes" y "Agentes de Retención de Impuestos", por lo que COMPAÑÍA DE PASAJEROS URBANO TRANSTURB CIUDAD AZUL SA, ha venido cumpliendo a cabalidad con dichas funciones generando, recaudando, presentando y pagando puntualmente las

ACTIVO

NOTA 1. ACTIVO

Este rubro está conformado por:

ACTIVO CORRIENTE	4,015.74
ACTIVO NO CORRIENTE	175.55
SUMAN	4,191.29

NOTA 1-1. ACTIVO CORRIENTE

Un resumen por clasificación en el balance es como sigue:

CAJA GENERAL	81.32	Nota a
COAC SAN FRANCISCO LTDA	3,751.36	
PLAN FUTURO	120.00	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	63.06	
SUMAN	4,015.74	

Nota a: Este saldo corresponde al valor de la Cuenta Caja General, y a su vez coinciden con el libro mayor de Caja General a través del software MÓNICA 9, así como la respectiva conciliación

bancaria, deja reflejado el saldo final en la COAC SAN FRANCISCO LTDA.

NOTA 1-2. ACTIVOS NO CORRIENTE

Un resumen por clasificación en el balance es como sigue:

COSTO ADQUISICIÓN MUEBLES Y ENSERES	500.00	
DEP. ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	(324.45)	Nota a
SUMAN	175.55	

Contabilidad efectuó la constatación física asegurando la existencia y operación de los Activos No Corrientes, los mismos que son verdaderamente de propiedad de la empresa (Según Documentos que reposan en archivo).

Nota a: En esta cuenta se acumula todos los valores que corresponden al desgaste que han tenido los Activos fijos en su parte proporcional año 2019, considerando los porcentajes y procedimientos establecidos por ley y mencionado en la "NOTA ii Literal D) PROPIEDAD PLANTA

PASIVO

NOTA 2. PASIVO

Este rubro está conformado por:

DIVIDENDOS POR PAGAR (EN EFECTIVO)	1,707.45	Nota a
10% SERVICIOS HONORARIOS PROFESIONALES	17.86	Nota b
1% SERVICIOS PUBLICIDAD Y COMUNICACIÓN	1.23	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NAT	34.17	
2% OTRAS RETENCIONES APLICABLES	33.96	
RETENCIÓN IVA DEL 30%	25.07	
RETENCIÓN IVA DEL 70%	112.50	
RETENCIÓN IVA DEL 100%	21.43	
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	217.55	Nota c
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL	28.84	
9,45% APOORTE PERSONAL IESS	18.98	Nota d
12,15% APOORTE PATRONAL IESS	24.40	
4,41% APOORTE PATRONAL IESS (TIEMPO PARCIAL)	8.86	
17.60% APOORTE ADMINISTRADOR	69.34	
SUMAN	2,321.64	

Nota a: Durante el ejercicio fiscal 2019, decidieron por unanimidad repartirse las utilidades acumuladas, y el valor que se ve reflejado como dividendo por pagar es a los socios quienes aun no se acercan a la empresa a retirar dichos rubros.

Nota b: Son los valores pendientes de pago al SRI como son retenciones a la Renta e IVA por las compras generadas en el mes de diciembre del periodo 2019.

Nota c: Es el valor pendiente por concepto de sueldos a la secretaria y al valor resultante del 15% a favor de los trabajadores del ejercicio económico 2019.

Nota d: Representan los saldos que la empresa debe al IESS por concepto de planillas de aportes por los trabajadores afiliados y la afiliación voluntaria del representante legal.

PATRIMONIO

NOTA 3. PATRIMONIO

Este rubro está conformado por:

CAPITAL	(1,000.00)	Nota a
RESERVA LEGAL	(476.72)	Nota b
GANANCIAS ACUMULADAS	(265.47)	Nota c
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(127.46)	
SUMAN	(1,869.65)	

Nota a: Este valor constituye el 100% del capital suscrito y pagado desde la constitución de la empresa, el monto cumple con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías.

Nota b: Valor resultante del cálculo de reserva legal.

Nota c: Se generó luego de haber restado todos los egresos de los ingresos del periodo.

INGRESOS Y EGRESOS

NOTA 4. INGRESOS

Un resumen por clasificación en el Estado de Resultados es como sigue:

INGRESOS POR RECAUDACIÓN DE TARJETA	16,611.05	Nota a
INGRESOS POR TRASPASOS	9,000.00	Nota b
INTERESES GANADOS	109.06	Nota c
SUMAN	25,720.11	

Nota a: Estos valores corresponden a la recaudación de las tarjetas de ruta durante todo el año, para que cubran los gastos de la compañía.

Nota b: Cuando se ha dado un traspaso de acciones, es que se ha generado este rubro.

Nota c: Valores no grabados por concepto rendimientos financieros

NOTA 5. EGRESOS

SUELDO BÁSICO MENSUAL	(2,409.84)
XIII DECIMO TERCER SUELDO	(200.48)
XVI DECIMO CUARTO SUELDO	(197.00)

9.45% APORTE PERSONAL (ASUMIDO POR EL PATRONO)	(227.76)
12.15% APORTE PATRONAL	(292.80)
4.41% APORTE PATRONAL POR TRABAJADOR A TIEMPO	(106.32)
8.33% FONDO DE RESERVA	(200.76)
17.60% APORTE PATRONAL A GERENTE	(832.08)
HONORARIOS PROFESIONALES AL CONTADOR GENERAL	(2,187.84)
HONORARIOS PROFESIONALES AL ABOGADO	(150.00)
DEPRECIACIÓN NO ACELERADA	(50.00)
SERVICIO DE PUBLICIDAD EN PRENSA	(179.52)
SERVICIO DE PUBLICIDAD EN REVISTA	(150.00)
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	(245.55)
SUMINISTROS DE OFICINA	(122.68)
SUMINISTROS DE ASEO	(43.30)
HERRAMIENTA DE RADIO COMUNICACIÓN	(254.41)
SUMINISTROS DE PINTURA	(58.48)
PROD. AGROQUÍMICOS	(414.25)
MATERIALES EN FERRETERÍA	(6.25)
MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTO	(24.10)
SEGUROS (HISPANA SEGUROS)	(2.00)
PAGO POR OCUPACIÓN DE VÍA	(168.35)
1.5 X MIL A LOS ACTIVOS TOTALES	(3.63)
PATENTE MUNICIPAL	(11.02)
PAGO POR FRECUENCIA	(1,970.00)
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	(1,380.15)
OTROS	(13,584.81)
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS	(54.48)
SUMAN	(25,527.86)

Todos los gastos están debidamente respaldados con sus respectivos documentos de descargo que reposan en los archivos de la empresa.



Ing. CPA Consuelo Salán A.
RUC: 1804483285001
CONTADORA GENERAL