

# COMPañIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL CARLOS ALBERTO SALAN CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al: 31/12/2018 (en Dólares)

Elaborado en: ABRIL 2019

### **NOTA i. OPERACIONES**

---

COMPañIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL CARLOS ALBERTO SALAN CIA. LTDA. Esta constituida en la República del Ecuador en el cantón Pelileo, provincia de Tungurahua, cuya actividad predominante es: prestar los servicios públicos de transporte estudiantil, esto es, llevando estudiantes desde sus domicilios hasta los respectivos centros educativos.

### **NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS**

---

#### **A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros de COMPañIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL CARLOS ALBERTO SALAN CIA. LTDA., 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:**

El periodo de la presente información financiera comprende desde el 01-01-2018 hasta el 31-12-2018

#### **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**

La propiedad, planta y equipo.- dentro de este rubro se encuentran los cativos que se van utilizar por más de un período y cuyo costo es valorado con fiabilidad de acuerdo la **NIC 16-17**.

Estos Activos se presentan a su valor histórico menos la correspondiente depreciación acumulada, que por ley es necesaria estimarla; la misma se calcula sobre la base del método de línea recta sin valor residual, para depreciar el costo

de los Activos. (...”conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable, así como las que se conceden por obsolescencia y otros casos, en conformidad a lo previsto en esta Ley y su reglamento”...<sup>1</sup>).

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 se detalla a continuación, el mismo que es puesto a consideración de la Junta de Accionistas para su análisis:

UTILIDAD 2018	371,47
15%	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0
22% IMPUESTO RENTA	81,72
<b>UTILIDAD LIQUIDA</b>	<b>289,75</b>

#### **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 COMPAÑIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL CARLOS ALBERTO SALAN CIA. LTDA., ha venido cumpliendo a cabalidad con dichas funciones generando, recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos, al igual que su registro contable basado en la **NIC 12-32-39 Y NIFF 7-9-24**, correspondientemente.

## **ACTIVOS**

#### **NOTA 1. ACTIVO**

1	ACTIVO	<b>832.76</b>
101	ACTIVO CORRIENTE	832.76

#### **NOTA 1.1. ACTIVO CORRIENTE**

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<b>Nota a 832,76</b>

**Nota a:** Es aquí donde Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja depósitos en bancos en instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez (menores a 3 meses), de acuerdo a la **NIC 7**.

<sup>1</sup> Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI).- Art. 10 Numeral 7

## **PASIVO Y PATRIMONIO**

### **NOTA 2. PASIVO**

2	PASIVO	<b>43,01</b>
201	PASIVO CORRIENTE	43,01

### **NOTA 2.1. PASIVO CORRIENTE**

2.1.4	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	<b>Nota a</b>	<b>43,01</b>
2.1.4.3	ACREEDORES FISCALES		43,01
2.1.4.3.1	RETENCIONES IR POR PAGAR		38,00
2.1.4.3.6	IMPUESTO OR PAGAR A LA RENTA EMPRESA		5,01
<b>SUMAN</b>			<b>43,01</b>

**Nota a:** Equivale las obligaciones tributarias que posee la empresas tanto de impuestos por pagar de diciembre como el impuesto a la renta de la empresa del año 2018.

## NOTA 2. PATRIMONIO

---

3	PATRIMONIO NETO		<b>789.75</b>
301	CAPITAL	<b>Nota a</b>	500,00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<b>Nota b</b>	289,75

**Nota a:** contiene el monto total del capital representado por acciones limitadas y consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. De acuerdo con **NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9**

**Nota b:** Es el resultado del ejercicio deducido la participación trabajadores, impuesto a la renta, reserva legal y dividendos respectivamente.

## INGRESOS Y EGRESOS

### NOTA 4. INGRESOS

---

41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<b>Nota a</b>	7.671,47
----	------------------------------------	---------------	----------

**Nota a:** Corresponde a los ingresos por servicios de transporte.

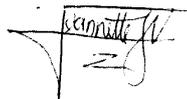
### NOTA 5. EGRESOS

---

	<b>GASTOS</b>	<b>Nota a</b>	<b>7.300,00</b>
	TRANSPORTE		7.300,00

**Nota a:** Contiene las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de transporte.

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



Ing. JEANNETTE GAVILANES VALVERDE

**CONTADORA**