

COMPañIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTEL E INSTITUCIONAL CARLOS ALBERTO SALAN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al: 31/12/2019 (en Dólares)

Elaborado en: ABRIL 2020

NOTA i. OPERACIONES

COMPañIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTEL 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 ESTUDIANTEL 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 01-01-2019 hasta el 31-12-2019

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

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

UTILIDAD	420.62
15% TRABAJADORES	63.09
BASE IMPONIBLE	357.53
IMPUESTO	78.66
RETENCIONES	411.50
IMPUESTO A FAVOR	-332.84
RESERVA LEGAL	27.89
UTILIDAD LIQUIDA A DISTRIBUIR	250.98

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 ESTUDIANTEL 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	2.006,73
101	ACTIVO CORRIENTE	2.006,73

NOTA 1.1. ACTIVO CORRIENTE

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota a	480,88
10102	CLIENTES NO RELACIONADOS		1.193,01
10103	CREDITO TRIBUARIO IR		332,84

PASIVO Y PATRIMONIO

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

NOTA 2. PASIVO

2	PASIVO	938,11
201	PASIVO CORRIENTE	938,11

NOTA 2.1. PASIVO CORRIENTE

2.1.1.02.01	PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES	Nota a	481,38
2.1.4.3	ACREEDORES FISCALES	Nota b	15,77
2.1.4.3.01	RETENCIONES IR POR PAGAR		15,77
2.1.4.02.01	ACREEDORES LABORALES		376,16
2.1.4.01.01	ACREEDORES IEES		64,80
SUMAN			938,11

Nota a: Equivale las obligaciones con terceros de la empresa.

Nota b: Equivale las obligaciones tributarias que posee la empresa correspondiente a las retenciones renta Diciembre 2019.

NOTA 3. PATRIMONIO

3	PATRIMONIO NETO		1.068,62
3.1.1.01.01	CAPITAL SOCIAL	Nota a	500,00
3.3.1.01.01	UTILIDADES ACUMULADAS	Nota b	289,75
3.3.1.01.02	RESULTADOS DEL EJERCICIO	Nota c	278,87

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 anterior que no ha sido repartido y se mantiene en la compañía.

Nota c: Es el resultado del ejercicio deducido la participación trabajadores, e impuesto a la renta, para luego deducir la reserva legal y obtener los dividendos.

INGRESOS Y EGRESOS

NOTA 4. INGRESOS

41	INGRESOS		41.160,83
4.1.1	INGRESOS OPERACIONALES	Nota a	41.149,59
4.1.1.01.01	INGRESOS POR TRANSPORTE		41.149,59
4.2.1	INGRESOS NO OPERACIONALES		11,24
4.2.1.01.01	RENDIMIENTOS FINANCIEROS		11,24

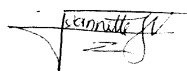
Nota a: Corresponde a los ingresos por servicios de transporte.

NOTA 5. EGRESOS

	GASTOS	Nota a	40.740,21
	GASTO PERSONAL ADMINISTRATIVO Y VENTAS		3.400,83
	TRANSPORTE		37.326,91
	GASTOS FINANCIEROS		12,47

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