*TRANSPORTE TURISTICO EMPRESARIAL CRUZ LASSO. S.A*

***Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros***
***Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017***

## *1. Información general*

| | |
|---|---|
| NOMBRE DE LA EMPRESA | TRANSPORTE TURISTICO EMPRESARIAL CRUZ LASSO. S.A |
| FECHA DE PRESENTACION | al 31 de diciembre del 2017 |
| MONEDA | Expresado en Dolares de NorteAmerica |
| RUC | 1792250668001 |
| EXPEDIENTE | 39950 |
| CANTON | QUITO |
| ACTIVIDAD PRINCIPAL | Actividad de transporte |
| CAPITAL SUSCRITO | 800,00 |

## *2. Bases de elaboración y políticas contables*

*Estos estados financieros comparativos se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF - PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.*

*Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias*

*Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la Actividad de transporte, se reconocen cuando se entrega el servicio a plena satisfacción.*
*Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI*

*Impuesto a las ganancias*

*El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.*

*El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año con una tasa del 22%*

*El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.*

*Propiedades, planta y equipo*
*Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.*

*La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:*

| ***ACTIVO*** | ***AÑOS DE VIDA ÚTIL*** | ***PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN*** |
|---|---|---|
| | | |
| ***Edificios*** | *20* | *5 %* |
| ***Equipo de Computo*** | *3* | *33 %* |
| ***Vehículos*** | *5* | *20 %* |
| ***Maquinarias y Muebles y Enseres*** | *10* | *10%* |

*Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de Depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.*

*Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar*

*La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.*

*Acreedores comerciales*

*Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.*

***3. Cumplimiento de resoluciones***

*Como resultado de mi examen, basado en el alcance de mi revisión, en mi opinión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Juntas de Accionistas y del Directorio.*

4. ***Bases de presentación***

*Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera* ***(NIIF - PYMES)****, que comprenden:*

- *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF - PYMES).*
- *Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).*
- *Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF - PYMES).*

*Para* ***TRANSPORTE TURISTICO EMPRESARIAL CRUZ LASSO. S.A*** *los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, son preparados de conformidad con la técnica contable general (NIIF - PYMES), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 36 NORMAS actuales de NIIF - PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.*

***a) Declaración de Cumplimiento***

*Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF - PYMES) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros comparativos de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.*

***b) Bases de Medición***

*Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.*

***c) Moneda Funcional y de Presentación***

*La Compañía, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.*

5. ***Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación***

*Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera* ***(NIIF - PYMES)****, las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a* ***la depreciación de propiedad y equipo****. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la*

*Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.*

## *6. Anexos*

*NOTA 1.* ***Ingresos actividades ordinarias****: Proviene del reconocimiento de su actividad principal SERVICIO DE TRANSPORTE, en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.*

| CUENTA | 2.016 | 2.017 |
|---|---|---|
| INGRESOS | 197.309 | 204.071 |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 197.309 | 204.071 |
| PRESTACION DE SERVICIOS | 197.309 | 204.071 |

***NOTA 2. Costo de venta y producción (ganancia bruta):*** *Son los costos ejecutados para la obtención dela ganancia bruta*

| CUENTA | 2.016 | 2.017 |
|---|---|---|
| COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | 1.355 | 1.655 |
| (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION | 1.355 | 1.655 |
| SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS | 1.355 | 1.655 |
| GANANCIA BRUTA | 195.954 | 202.416 |

*Las siguientes partidas se han reconocido como gastos para determinar la ganancia antes de impuestos clasificada por función*

***NOTA 3. Gastos de venta:*** *Son los pagos correspondientes a sueldos y beneficios a las personas encargadas de realizar las ventas*

| CUENTA | 2.016 | 2.017 |
|---|---|---|
| GASTOS DE VENTA | 145.013 | 168.396 |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | 57.609 | 51.995 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva) | 10.749 | 10.155 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 7.477 | 4.407 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 2.850 | 10.550 |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | 347 | 1.100 |
| COMBUSTIBLES | 12.055 | 12.547 |
| SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones) | 4.277 | 616 |
| TRANSPORTE | 44.249 | 64.686 |
| OTROS GASTOS | 5.401 | 12.341 |

***NOTA 4. Gastos Administrativos:*** *Son desembolsos de carácter administrativo los mismos que ayudan al control, desempeño y ejecución de las actividades de la compañía*

| CUENTA | 2.016 | 2.017 |
|---|---|---|
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 43.169 | 31.160 |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES | 2.933 | 3.287 |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES | 182 | 805 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 2.491 | 2.481 |
| DEPRECIACIONES: | 17.645 | 17.645 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 17.645 | 17.645 |
| OTROS GASTOS | 19.918 | 6.942 |

***NOTA 5. Resultados antes de impuestos***

| CUENTA | 2.016 | 2.017 |
|---|---|---|
| RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA | 7.772 | 2.859 |
| participacion trabajadores | 1.166 | 429 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR) | 6.606 | 2.430 |
| impuesto a la renta | 1.453 | 535 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO | 5.153 | 1.896 |
| GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CO | 5.153 | 1.896 |

*El impuesto a las ganancias se calcula al 22% de la ganancia evaluable estimada para el año 2017, que se reconocen en la medición de la ganancia antes del pago del 15% de trabajadores y la suma de los gastos no deducible fiscalmente, determinando el impuesto causado.*

*El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.*

## *NOTA 6. Efectivo y equivalentes del efectivo*

| CUENTA | 2.016 | 2.017 |
|---|---|---|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 22.940 | 4.080 |
| CAJA BANCOS | 22.940 | 4.080 |

*NOTA 7. **Activos Financieros** Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.*
*La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción. Sobre las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado, se valorizan al costo, menos las pérdidas por incobrabilidad si existe evidencia que lo confirme.*

| CUENTA | 2.016 | 2.017 |
|---|---|---|
| ACTIVOS FINANCIEROS | 8.248 | 23.241 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 8.248 | 23.241 |
| DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES | 8.248 | 23.241 |

*La cartera sobre los clientes que se liquidaran al siguiente año es revelado como instrumentos financieros básicos, esta cartera NO TIENE RIESGO de cobro por lo que no se aplica su provisión que es del 1% permitido por SRI.*

*NOTA 8.* ***Impuestos corrientes****: Saldos de créditos tributarios aplicados durante el periodo son clasificados:*

| CUENTA | 2.016 | 2.017 |
|---|---|---|
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 1.178 | 2.569 |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.) | 1.178 | 2.569 |

*NOTA 9.* ***PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:*** *Valores revelados al costo y su respectiva depreciación:*

| CUENTA | 2.016 | 2.017 |
|---|---|---|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 27.657 | 10.012 |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 88.223 | 88.223 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | - 60.567 | - 78.211 |

*NOTA 10.* ***Cuentas y documentos por pagar***
*Valores a cancelar a proveedores*

| CUENTA | 2.016 | 2.017 |
|---|---|---|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 17.120 | 11.254 |
| LOCALES | 17.120 | 11.254 |

*NOTA 11.* ***Otras obligaciones corrientes***
*Se clasifican los valores adeudados a los organismos públicos como SRI, IESS*

| CUENTA | 2.016 | 2.017 |
|---|---|---|
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 2.047 | 1.716 |
| CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | 181 | 276 |
| CON EL IESS | 700 | 1.011 |
| PARTICIPACION TRABAJADORES 15% | 1.166 | 429 |

*NOTA 12. **Patrimonio** Son Los saldos a 31 de diciembre de 2017 y 2016 incluye reservas y resultados acumulados.*

| CUENTA | 2.016 | 2.017 |
|---|---|---|
| PATRIMONIO NETO | 25.037 | 26.932 |
| CAPITAL | 800 | 800 |
| CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO | 800 | 800 |
| RESERVAS | 933 | 933 |
| RESERVA LEGAL | 933 | 933 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 18.151 | 23.303 |
| GANANCIAS ACUMULADAS | 18.151 | 23.303 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 5.153 | 1.896 |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO | 5.153 | 1.896 |

## *10. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES*

*Es obligación dentro de la conciliación tributaria revelar los valores a pagar por 15% Participación Trabajadores al 31 de Diciembre del 2017, el valor es de 429 Usd*

## *11. IMPUESTO A LA RENTA*

*El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto por pagar. La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, ha sido calculada aplicando las tasa del 22%. Cuyo valor es 535USD*

## *12. CAPITAL SOCIAL*

*Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de **TRANSPORTE TURISTICO EMPRESARIAL CRUZ LASSO. S.A** es de $ 800,00USD*

## *13. RESERVA LEGAL*

*La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad liquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía,*

*pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumentar el capital.*

## *14. EVENTOS SUBSECUENTES*

*Entre el 31 de Diciembre de 2017 y la fecha de preparación de este informe 25 de abril de 2018 no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.*

***CPA. ENERGIO RUIZ MOLINA***
***CONTADOR***
***1306318062001***

***<Fin del documento>***