

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTES Y
TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A.
“SALMIR”**

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

RUC: 1791233964001

EXPEDIENTE: 47463

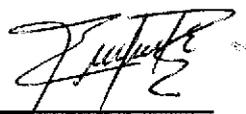
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Contenido

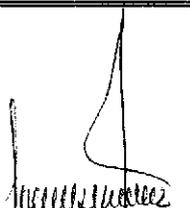
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	6
1. INFORMACION GENERAL	7
2. BASES DE ELABORACION	8
3. POLITICAS CONTABLES	9
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	9
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	9
SOBREGIROS Y PRESTAMOS BANCARIOS	10
RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	10
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	11
DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS	12
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12
RESERVA LEGAL	13
4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN	13
5. CUENTAS POR COBRAR	14
6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14
7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14
8. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	15
9. CAPITAL	15
10. RESERVA LEGAL	16
11. RESERVA DE CAPITAL	16
12. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE	16
13. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	17
14. GASTO DE VENTAS	17
15. GASTOS DE ADMINISTRACION	17
16. GASTOS FINANCIEROS	18
17. GASTOS IMPUESTO A LA RENTA	18
18. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	18
19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	19

COMPANIA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A. "SALMIR"
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE 2017

ACTIVO		Notas
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5.250,21	
ACTIVOS FINANCIEROS	48.161,17	5
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13.967,09	6
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	67378,47	
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	882,36	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	882,36	
TOTAL ACTIVO	68260,83	
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR	1.034,11	7
OBLIGACIONES FISCALES	6.647,62	7
OTROS PASIVOS CORRIENTES	5.653,35	7
OBLIGACIONES FINANCIERAS	29728,52	8
TOTAL PASIVO CORRIENTE	43.063,60	
PASIVO NO CORRIENTE		
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	0.00	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0.00	
TOTAL PASIVO	43.063,60	
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL	10.000,00	9
RESERVAS	1.716,92	10-11
RESULTADO DEL EJERCICIO	13.480,31	12
TOTAL PATRIMONIO NETO	25.197,23	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	68.260,83	



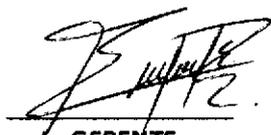
GERENTE

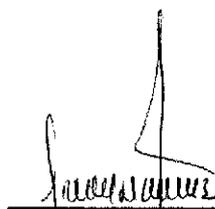


CONTADOR

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S. A. "SALMIR"
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO QUE TERMINA EN 31 DE DICIEMBRE 2017

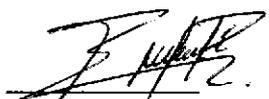
		Nota
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.376.619,95	13
GANANCIA BRUTA	<u><u>1.376.619,95</u></u>	
(+) OTROS INGRESOS	44.143,54	13
(-) GASTOS DE VENTA	1.390.795,27	14
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS	12.328,72	15
(-) GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	<u>357,05</u>	16
(=) GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u><u>17.282,45</u></u>	
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u><u>17.282,45</u></u>	
IMPUESTO A LA RENTA	<u>3802,14</u>	17
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u><u>13.480,31</u></u>	
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		
(=) GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	<u><u>13.480,31</u></u>	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	<u><u>13.480,31</u></u>	

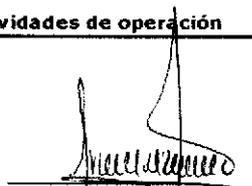

GERENTE


CONTADOR

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

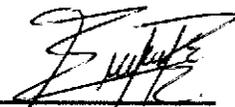
	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	5.250,21
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5.250,21
Clases de cobros por actividades de operación	1.380.654,88
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.327.702,53
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	21.293,67
Otros cobros por actividades de operación	31.658,68
Clases de pagos por actividades de operación	-1.375.404,67
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.355.804,21
Pagos a y por cuenta de los empleados	-
Otros pagos por actividades de operación	-19.600,46
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.250,21
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	5.250,21
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	17.282,44
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	4.614,55
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	98,40
Ajustes por gastos en provisiones	479,91
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	3.802,14
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
Otras ajustes por partidas distintas al efectivo	234,10
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-16.646,78
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-30.691,33
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en otros activos	13.857,65
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	186,90
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	5.250,21


GERENTE


CONTADOR

COMPANIA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A. "SALMIR"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2017

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO REEXPRESADO POR PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	1.470,62		241,30	50,04	11.761,96
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO		5,00		-	13.430,27	13.435,27
AUMENTO (disminución) de capital social		-				-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		5,00			(50,04)	(45,04)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o Pérdida del ejercicio)					13480,31	13480,3
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	10.000,00	1.475,62	-	241,30	13.480,31	25.197,23


 GERENTE


 CONTADOR

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR" NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2017	
Referencia NIIF PYMES	Notas

3.24

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía se constituyó como sociedad anónima el 21 de febrero de 1991, con escritura pública perfeccionada ante el Notario Décimo Séptima del Cantón Quito, bajo la denominación Compañía de Transporte y Turismo Salazar Miranda S.A. "Salmir" e inscrita en el Registro Mercantil el 07 de agosto de 1992.

Mediante escritura Pública del 06 de enero de 1997, ante el Dr. Edgar Patricio Terán Granda, Notario Quinto del Cantón Quito, se realiza una reforma del objeto social, el aumento de capital y reforma de los estatutos, según la Resolución No. 97.1.1.1.0507, emitida por la Superintendencia de Compañías, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el 05 de marzo de 1997, Tomo No. 128, incrementándose el Capital Social a US. \$ 20.000.000.00 (veinte millones de sucres); se emite un total de veinte mil acciones ordinarias y nominativas de un mil sucres el valor de cada uno.

De acuerdo a la escritura pública del 21 de febrero de 1991, ante el Dr. Nelson Galarza Paz, Notario Décimo Séptimo del Cantón Quito, se establece el domicilio principal es la ciudad de Quito, sin perjuicio de que pueda establecer sucursales, agencias o representaciones dentro o fuera del país.

Mediante escritura Pública del 14 de octubre del 2016, ante el Dr. Diego Xavier Chiriboga Pazmiño, Notario Primero Cantón Rumiñahui, se realiza el Aumento de Capital y reforma a los Estatutos Sociales, mediante segunda convocatoria el 01 de julio de 2016 a las 18:00, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el 14 de octubre del 2016, escritura N°20161705001P03391, incrementándose el Capital Social a U\$ 10.000.00 (diez mil dólares), representado por veinte mil acciones ordinarias y nominativas de cincuenta centavos de dólar cada una.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas quién preside el Presidente y el Gerente General, este último ejercerá la representación legal de la Compañía en todo acto judicial y extrajudicial; los integrantes de la administración ejercerán sus funciones por un período de dos años. Las operaciones societarias de la compañía son controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y las tributarias por el Servicio de Rentas Internas.

Los estados financieros pertenecen individualmente a la Compañía Transporte y Turismo Salazar Miranda S.A. "Salmir" por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2017

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

Su objeto social es:

1. La compañía se dedicará principalmente a la prestación de servicios de toda clase de transporte terrestre, tanto público como privado tales como; escolar, urbano, interparroquial, de turismo, a través de vehículos propios o ajenos, ya sea para transporte de pasajeros, carga en buses, busetas, camiones, taxis.
2. La comercialización, importación, exportación, compraventa de toda clase de vehículos, tanto livianos como pesados, tales como automóviles, camiones, chasis.
3. La compañía también se dedicará a la importación, compra, distribución y comercialización de repuestos, equipos y accesorios de toda clase de automotores, especialmente aquellos que llegare a comerciar.
4. La compañía también se dedicará a la instalación, administración y funcionamiento de talleres de mecánica automotriz.
5. La compañía también podrá además dedicarse a la instalación y administración de agencias de viajes, hoteles, moteles, restaurantes, cafeterías.
6. La compañía también podrá asociarse a otras empresas, sean nacionales o extranjeras que tengan relación con su objeto social.
7. La compañía también podrá adquirir acciones, participaciones o cuotas sociales en otras Compañías constituidas o por constituirse que tengan relación con el objeto social de la Compañía.

3.3

2. BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2017

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

8.5

3. POLITICAS CONTABLES

La compañía aplica las siguientes políticas significativas:

8.3

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las ventas se realizan con condiciones de créditos 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 del interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no sean recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (DOLARES DE ESTADOS UNIDOS) 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.

8.3

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2017

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

23.3

RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y se ha cambiado su propiedad.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización o terminación de la transacción. El grado de realización es evaluado y se liquida de manera mensual.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos o rebajas e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

COSTOS POR PRÉSTAMOS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

De acuerdo a lo dispuesto por la gerencia, se considerarán estos costos en lo relativo a préstamos de accionistas desde que la compañía genere ingresos que le permitan cubrir los costos de intereses.

29.3

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.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden

COMPañÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2017

Referencia NIIF PYMES	Notas
----------------------------------	--------------

al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia 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.

17.9, 17.31

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

17.18, 17.31

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

DETALLE	VIDA UTIL ESTIMADA	% DEPRECIACIÓN
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3 AÑOS	33.3%

17.22

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas y se ajustan si es necesario.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2017

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

17.24, 18.25

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, y otros para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

13.19

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

28.43

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código de Trabajo y la Ley de Seguridad Social; y todo el personal está amparado por estas leyes.

La empresa cancela el valor de las remuneraciones adicionales: Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Fondos de Reserva de manera mensual, otros valores como Vacaciones lo cancela cuando el empleado es liquidado o cuando no ha podido gozar de sus vacaciones por razones justificadas.

El costo y la obligación de realizar pagos por servicios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2017

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

RESERVA LEGAL

La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad anónima, será un porcentaje no menor al 10% por ciento de las utilidades netas hasta que alcance al menos el 50% del capital social.

8.7

4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes. La información que se detalla se presenta exclusivamente para facilitar la comprensión de los usuarios acerca de los estados financieros, y no tiene como objeto sugerir que otros supuestos no serían completamente correctos.

Juicios efectuados al aplicar las políticas contables

La Compañía tiene la capacidad de dirigir sus políticas financieras y operativas de acuerdo al análisis y tendencia del mercado, los productos y servicios que esta ofrece. Por ello, se efectuaron juicios sobre los riesgos y las ventajas, así como acerca de la capacidad de la entidad de efectuar decisiones operativas.

Demanda

Los productos que ofrece la Compañía tienen una gran demanda debido al consumo de los hogares y las personas que tienen un mayor volumen de crédito otorgado por el sistema financiero y el aumento del salario real, por lo mismo también existe mucha competencia que obliga a optimizar los recursos para reducir costos e incrementar los márgenes de utilidad.

Pagos por largos periodos de servicio

Para el caso de obligaciones a largo plazo a empleados se contratará los servicios de una empresa que realice cálculos actuariales y que sea autorizada por la Superintendencia de Compañías, quien nos proporcionará un dato correcto de las estimaciones y cálculos realizados y registrados en el balance.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR" NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2017	
Referencia NIIF PYMES	Notas

11

5. CUENTAS POR COBRAR

Se compone de los valores pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2017:

	AÑO 2017
Cuentas por Cobrar	48.161.17
Total cuentas por cobrar	<u>48.161.17</u>

29, p 29.4 a
29.8

6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se compone de los saldos del crédito tributario al 31 de diciembre de 2017:

	AÑO 2017
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA 2017	13.760.19
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	206.90
RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	0.00
Total Impuestos Corrientes	<u>13.967.09</u>

13.22

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Otras obligaciones corrientes presenta la siguiente información:

	AÑO 2017
CUENTAS POR PAGAR	1.034.11
CUENTAS POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA	6.647.62
DIVIDENDOS POR PAGAR	5.653.35
Total otras obligaciones corrientes	<u>13.335.08</u>

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2017

Referencia NIIF PYMES	Notas
----------------------------------	--------------

11
12

8. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

En otros pasivos financieros se presenta la siguiente información:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	AÑO 2017 29.728.52
Total cuentas por pagar no relacionadas	29.728.52

9. CAPITAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2017, está representado de la siguiente manera:

CEDULA	NOMBRES DE LOS ACCIONISTAS	N°ACCIONES	VALOR UN.	CAPITAL ACTUAL
1707981807	ACHG CABEZAS MIGUEL ANGEL	1,00	0,50	0,50
1716786163	ARIAS CANDO RAMIRO GERMAN	1,00	0,50	0,50
1707845136	CADENA ALMACHI RODRIGO GERMAN	1,00	0,50	0,50
1716882046	CUASCOTA CACHAGO DIEGO FERNANDO	200,00	0,50	100,00
0200430957	GARCIA BAYAS MANUEL MESIAS	1.050,00	0,50	525,00
1710425909	GARCIA LLUMIQUINGA DARWIN PATRICIO	1.050,00	0,50	525,00
1712025491	GARCIA LLUMIQUINGA MESIAS MAURICIO	800,00	0,50	400,00
1706466230	GUERRERO SALAZAR HUGO CESAR	199,00	0,50	99,50
1707984165	GUERRERO SALAZAR JAIME RODRIGO	199,00	0,50	99,50
0400731287	HERNANDEZ BENAVIDES LUIS HORLANDO	5,00	0,50	2,50
1708242548	LINANGO LINANGO EDWIN GERARDO	1,00	0,50	0,50
1704690245	MEDINA FUENTES EDISON IGNACIO	1.000,00	0,50	500,00
1712237542	MIRANDA MANTILLA GABRIELA ALEXANDRA	5,00	0,50	2,50
1712237526	MIRANDA MANTILLA ROMMY SILVANA	5,00	0,50	2,50
1704179181	MIRANDA SALAZAR JORGE SEGUNDO	385,00	0,50	192,50
1709899569	SALAZAR ALVAREZ JOSE BOLIVAR	200,00	0,50	100,00
1715920797	SALAZAR BUSTAMANTE GUIDO VINICIO	1.000,00	0,50	500,00
1700923988	SALAZAR CHOLANGO LEONIDAS	999,00	0,50	499,50
1702207745	HEREDEROS SALAZAR CHOLANGO RAFAEL	990,00	0,50	495,00
1702258151	SALAZAR CHOLANGO SEGUNDO JOSE ANTONIO	5.699,00	0,50	2.849,50
1701708354	SALAZAR CHOLANGO MARIA ALEGRIA	200,00	0,50	100,00
1707983514	SALAZAR EGAS FREDY GUSTAVO	1.000,00	0,50	500,00
1708241268	SALAZAR EGAS GUIDO VINICIO	1.000,00	0,50	500,00
1708377468	SALAZAR EGAS SANDRA CECILIA	2.000,00	0,50	1.000,00
1707763346	SALAZAR EGAS SEGUNDO ALBERTO	1.000,00	0,50	500,00
1718757634	SALAZAR ESPARZA DAVID ALEJANDRO	1.000,00	0,50	500,00
1712846284	SALAZAR MUÑOZ HUMBERTO VLADIMIR	10,00	0,50	5,00
	CAPITAL	20.000,00		10.000,00

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR" NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2017	
Referencia NIIF PYMES	Notas

10. RESERVA LEGAL

El saldo de reserva legal se presenta de la siguiente manera:

Saldo Reserva Legal año 2016	1.470.62
Apropiación de reservas año 2017	5.00
Total Reserva Legal	<u>1.475.62</u>

11. RESERVA DE CAPITAL

El saldo de reserva de capital se presenta de la siguiente manera:

Saldo Reserva de Capital	241.30
Total reserva de Capital	<u>241.30</u>

12. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2017 arrojan una ganancia por USD \$ 13.480.31, valor que la Administración al cierre del período hace constar en el balance general.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2017

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

23.30

13. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para el año 2017 la Compañía vendió servicios por un total de \$ 1.389.339.95, los ingresos por punto de emisión son \$ 30.303.96 y otros ingresos \$819.58.

8.3

14. GASTOS DE VENTA

Los gastos de venta se detallan como sigue:

	AÑO 2017
SERVICIO DE TRANSPORTE	1.355.503.77
TRANSPORTE PUNTO DE EMISIÓN	30.303.96
ARRIENDOS	3.600.00
IVA CARGA AL COSTO	1.387.54
Total gastos de ventas	1.390.795.27

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración se detallan como sigue:

	AÑO 2017
HONORARIOS PROFESIONALES	5.190.22
GASTOS DIRECTIVOS	3.150.00
TRAMITES REALIZADOS	670.90
SUMINISTROS Y MATERIALES	567.06
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	508.17
PROMOCION Y PUBLICIDAD	374.95
OTROS GASTOS	1.046.52
DEPRECIACIONES	98.40
CUENTAS INCOBRABLES	479.71
SERVICIOS BASICOS	242.79
Total gastos de administración	12.328.72

COMPañÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR"
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2017

Referencia NIIF PYMES	Notas
--------------------------	-------

8.3

16. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros se detallan como sigue:

	AÑO 2017
GASTOS FINANCIEROS	357.05
Total gastos financieros	357.05

5.5, 11.48,
25.3

17. GASTO IMPUESTO A LA RENTA

El gasto impuesto a la renta para el año 2017 es el siguiente:

	AÑO 2017
IMPUESTO A LA RENTA	3.802.14
Total impuesto a la renta por pagar	<u>3.802.14</u>

6.2, 6.3

18. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La compañía presenta en sus balances los siguientes saldos:

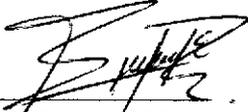
	AÑO 2017
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO 2017	<u>10.000.00</u>
TOTAL CAPITAL	10.000.00
RESERVA LEGAL	1.475.62
RESERVA DE CAPITAL	241.30
GANANCIA DEL EJERCICIO 2017	13.480.31
Total Patrimonio	<u>25.197.23</u>

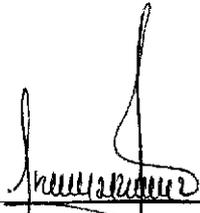
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE Y TURISMO SALAZAR MIRANDA S.A "SALMIR" NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN 2017	
Referencia NIIF PYMES	Notas

32.9

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General De Accionistas y autorizados para su publicación el 29 de marzo del 2018.


 LCDO. FREDY SALAZAR
 GERENTE GENERAL


 DRA. SANDRA SALAZAR
 CONTADORA
 CPA. 23-183