

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE SEMGYLLFOR S.A.
Nota a los Estados Financieros

La Compañía de Transporte SEMGYLLFOR S.A., se constituyó el 12 de julio de 1994, de acuerdo a su inscripción en el Registro Único de Contribuyentes bajo el No. 1791741455001, siendo su actividad principal el Servicio de Transporte Urbano de Pasajeros, por su estructura administrativa reducida está considerada como una PYMES y calificada en el tercer grupo de Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los estados financieros han sido preparados con disposiciones legales, reglamentarias y normativa contable generalmente aceptada en el Ecuador.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS 12% y 0%: (\$88.790,95.) Son aquellas facturas que por venta de insumos (llantas, filtros, aceites repuestos) y uniformes se han hecho a nombre de los Accionistas.

UNIDAD (\$16.702,41) Valor por el trabajo de la unidad No. 9, desde el 01 de enero al 30 de abril del 2015.

APORTE ACCIONISTAS (\$98.713,59), Es el valor que cada accionista ha contribuido para los gastos administrativos de la institución, del 01 de enero hasta el 31 de diciembre.

DIVIDENDOS: (\$11.283,44) Entregado por CONETRA de las utilidades repartidas del año 2014 a cada empresa de acuerdo a su capital.

OTROS INGRESOS

MULTAS: (\$721,26) En el año 2015 se ha recaudado.

GARAJE (\$120) El valor por el garaje cobrado

INTERESES BANCARIOS (\$ 38.06) Por la cuenta de ahorros de la cooperativa 29 de Octubre.

OTROS INGRESOS: (\$ 29.493,15) Tenemos por el ingreso de nuevos accionistas de las unidades 14 y 24, así como intereses a varios accionistas, 6, 27, 16, 25 y el saldo de la venta de la unidad No. 9, de acuerdo al siguiente asiento contable:

COD.	CTA.	DEBE	HABER
1.02.01.09	VEHICULOS		\$41,200.00
5.02.21.06	VEHICULOS	\$ 1,728.11	
1.02.01.12.06	DEPRECIACION VEHICULOS		\$ 1,728.11
1.02.01.12.06	DEPRECIACION VEHICULOS	\$ 5,001.22	
2.01.13.07	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$31,000.00	
4.01.08.04	OTROS INGRESOS		\$ 801.22
1.01.02.06.931	VELVA JUAN	\$ 6,000.00	
		\$43,729.33	\$43,729.33

Además está registrado el reverso por la Jubilación Patronal que se ha calculado en años anteriores a nombre del señor Gerente. Por un valor de \$6.934,41

También se registró la factura que se realizaron a nombre de cada accionista por las cuentas por pagar \$ 20.291,52 (\$882,24 c/u) por el saldo de la venta del cupo de la unidad 24 \$13.200 y también por los valores entregados por el incentivo de las unidades que tenemos en CONETRA (\$6.058,80 + \$1.032,75).

ARRIENDO MECÁNICA: (\$ 3.000) Tenemos por el arriendo de la mecánica al Maestro Juan Velva.

EGRESOS

COSTO DE VENTAS: (\$ 87.863,94) Es el valor de las compras realizadas de insumos, llantas, aceites, repuestos.

GASTOS ADMINISTRATIVOS:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES: (\$53.909,64) Pagados al Señor Gerente, Presidente señores Despachadores, Guardias y Contadora.

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL: (\$10.908,20) Pagados por Señor Gerente, Presidente señores Despachadores, Guardias y Contadora.

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES (\$9.332,86) se ha registrado los valores por decimos y vacaciones legales, pagados a los empleados de la empresa, así como el porcentaje de desahucio y jubilación patronal del presente año.

HONORARIOS: (\$18.624,29) Pagados a los señores Encargados de Mantenimiento, Recaudo y al señor Comisario el 1er. Semestre del año 2015.

SERVICIOS OCASIONALES: (\$8.723,29) Pagados a los señores Despachadores de reemplazo que nos ayudaron el año 2015.

ARRIENDO: (\$1.870,44) Pagados por los locales donde están los relojes timbradores y Despachos.

TRANSPORTE: (\$58,77) Al banco, Superintendencia de Compañías Ministerio de Trabajo y otros trámites.

GASTOS DE GESTIÓN: (\$ 7.147,97) Pagado por Refrigerios en las mañanas deportivas, sesiones de directorio y accionistas, agasajo Navideño, gastos de aniversario, gasto de paseo.

AGUA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES: (\$3.230,84) Por el pago del agua, luz, teléfono convencional, teléfonos celulares e internet.

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS: (\$11.048,03)

PATENTE 2014	\$ 4,223.13
PREDIAL	\$ 708.73
SUPERINTENDENCIA	\$ 318.25
PATENTE	\$ 5,314.17
1.5 POR MIL.	\$ 483.75
	\$ 11,048.03

SUMINISTRO DE OFICINA: (\$1.524,36) Valores pagados por facturas, retenciones, liquidaciones de compras tóner para la impresora, hojas y demás útiles consumidos en la empresa.

SUMINISTROS DE ASEO: (\$82.73) Corresponde al valor utilizado para la compra de insumos de aseo de la oficina

PUBLICACIONES: (\$ 58,50) utilizado para la publicación de la convocatoria para la Junta General.

GASTOS BANCARIOS: (\$230.45), los ocasionados por el mantenimiento de las cuentas corrientes y chequeras

IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO: (\$1.011,90) Es la diferencia entre el IVA en Compras y el IVA en Ventas de todo el año, porque la empresa hace ventas con el 12% y los ingresos son con el 0%, por este motivo solamente un pequeño porcentaje del IVA en compras se utiliza para poder realizar en cruce de cuentas con el IVA en Ventas, este valor podría ponerlo en cada uno de los gastos pero en el formulario 101 que se presenta este valor tiene que ir separado.

GASTOS IMPREVISTOS: (\$5.957,30) de acuerdo al siguiente detalle:

Fecha	DETALLE	De b i t o s
31/01/2015	ESTUDIO ACTUARIAL	\$ 350.00
10/03/2015	PINTURA Y TINNER	\$ 18.40
10/03/2015	LAMPARA	\$ 33.19
19/03/2015	UNIDAD 14.	\$ 510.20
30/04/2015	ARREGLO DE VIA.	\$ 153.06
11/05/2015	VASOS Y PLATOS MAÑANA DEPORTIVA.	\$ 9.04
21/05/2015	CONTEO DE PASAJEROS	\$ 346.94
11/06/2015	TANQUERO DE AGUA.	\$ 80.00
22/06/2015	CAJONERA	\$ 53.38
22/06/2015	TEMPORIZADOR.	\$ 14.91
14/07/2015	ARREGLO CARRETERA	\$ 30.00
14/07/2015	COMB CAMARA DE TRANSPORTE	\$ 13.39
16/07/2015	BICENTENARIO.	\$ 204.08
22/07/2015	ARREGLO RELOJ TIMBRADOR.	\$ 512.00
14/08/2015	ARREGLO DE VIA	\$ 80.00
11/09/2015	ARREGLO DE PARQUEADERO.	\$ 163.27
16/09/2015	MOTONIVELADORA.	\$ 510.20
16/09/2015	TANQUERO DE AGUA.	\$ 240.00
21/09/2015	MAQUINARIA BICENTENARIO	\$ 300.00
21/09/2015	PAGO RIPIO ARREGLO VIA	\$ 480.00
25/09/2015	HORMIGON.	\$ 285.71
05/10/2015	ARREGLO DE VIA AGUA.	\$ 40.00
15/10/2015	MUEBLE	\$ 62.07
15/10/2015	LETREROS OFICINA.	\$ 17.50
23/10/2015	TRANSPORTE ESCOMBROS MECANICA	\$ 373.74
28/10/2015	HORMIGON.	\$ 204.08
25/11/2015	ARREGLO ETAPA E	\$ 102.04
27/11/2015	INSPECCION.	\$ 61.22
27/11/2015	TAPIZ.	\$ 155.00
27/11/2015	LAVADO DE VEHICULO	\$ 17.86
27/11/2015	COMBUSTIBLE	\$ 8.93
30/11/2015	ND FERRETERIA. Emisión de cheque Nro.5638.	\$ 16.97
30/11/2015	DONACION.	\$ 239.80
18/12/2015	ARREGLO DE RELOJES.	\$ 112.24
18/12/2015	MOQUETA	\$ 15.00
31/12/2015	ARREGLO OFICINA DESPACHO	\$ 40.82
31/12/2015	ARREGLO OFICINA DESPACHO	\$ 36.55
31/12/2015	ARREGLO OFICINA DESPACHO	\$ 29.98
31/12/2015	ARREGLO OFICINA DESPACHO	\$ 35.73

GASTOS FINANCIERO: (\$564.28) En esta cuenta se registra el valor de los intereses que se calcula en el estudio actuarial.

DEPRECIACIONES: (\$5.031.12) En esta cuenta se registra el valor de las depreciaciones o desgaste de los equipos de computación, equipos de oficina, vehículos la parte proporcional al 30 de abril y la depreciación por las oficinas y mecánica.

AMORTIZACIÓN INTANGIBLES: (\$18.000,96) Es el valor de la cuenta Derechos de Operación que se encuentra en el Activo y por motivo de las Niifs este tipo de cuentas obligatoriamente; tienen que tarde o temprano convertirse en gasto, y se procedió hacer ajustes a partir del 2012 amortizando el 10% anual.

UNIDAD (\$9.740,30) Son los gastos realizados del 1 de enero al 30 de abril del 2015 por los gastos de la unidad por, combustible, repuestos, insumos mano de obra seguros y otros gastos por la revisión de esta unidad.

Esto nos da un total de egresos \$ 246.196.88 los ingresos menos los egresos nos da una utilidad antes de trabajadores e impuesto a la renta de \$2.665,98

BALANCE GENERAL

ACTIVOS
ACTIVO CORRIENTE
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

CAJA CHICA: (\$200,00) Se utiliza para los gastos pequeños, es decir, pasajes, hojas y otros.

BANCOS: (\$ 5.686,12) En la cuenta corriente del Banco del Pichincha \$1.155,85, en el Produbanco de 400,78; en la Cooperativa 29 de octubre \$3.754,01 y como garantía para iniciar la construcción en el Banco de la Vivienda \$ 375,48.

ACTIVOS FINANCIEROS: (\$43.415,13) Cuentas pendientes por cobrar a los señores Accionistas por cuentas de insumos, combustible de la segunda quincena de diciembre.

INVENTARIO

INSUMOS y REPUESTOS: (\$29.528,63) El inventario insumo son las existencias de filtros, aceite, llantas uniformes y repuestos.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: (\$3.418,54) el anticipo por el año 2015

ACTIVOS NO CORRIENTES

PLANTA Y EQUIPO

(\$169.800) del terreno **(\$37.641.91)** en Edificios Oficina y taller **(\$3.942.16)** **(\$650)** muebles, **(\$2.145,22)** equipos de oficina y **(2.326,70)** equipos de computación

DEPRECIACIONES: (12.707.63) por el desgaste de las oficinas, muebles, equipos y equipos de computación.

OTROS INTANGIBLES (\$ 180.009.58) Los Derechos de Operación por los cupos comprados para el CCN, que a partir del año 2010 se procedió a convertir en un gasto, por conversión de los estados financieros a NIIFs.

AMORTIZACIÓN DERECHOS DE OPERACIÓN: (\$108.005,73) Por el valor de la conversión de otros intangibles a gasto

INVERSIONES ASOCIADAS (\$24.892,91) Acciones de CONETRA \$24.692,91. Acciones en OPERNORTE \$ 200.

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

ACCIONISTAS POR PAGAR (38.420,99)

Cuentas pendientes **(\$23.452,00)**, Liquidación mes de Diciembre **(14.968,99)**

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (\$1.815,54) Valor de las declaraciones del mes de diciembre.

IESS (\$ 1.180,04) Es el valor que está pendiente de pagar por Aportes IESS y fondos de reserva del mes de diciembre del 2015.

POR BENEFICIOS DE LEY Y EMPLEADOS (\$ 3.294,27) La proporción, Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Vacaciones para el pago en el año 2016.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS: (\$ 28.445.52) de acuerdo al siguiente detalle:

CONAUTO	\$ 1,124.67
INVERNEG	\$ 3,049.73
NATIONALTIRE EXPERTS S.A.	\$ 2,015.03
VILLAGOMEZ MEJIA PAOLA	\$ 1,213.71
VELVA JUAN	\$ 1,562.04
EURODIMPORT S.C.C.	\$ 586.12
COMPANIA GASOLINERA	\$ 17,012.61
ULCUANGO EDISON	\$ 150.00
MANGIA GERMAN	\$ 197.12
MAINSOLUTIONS	\$ 1,459.99
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 74.50
TOTAL	\$ 28,445.52

PASIVO NO CORRIENTE

PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: (\$18.634.04)

Por jubilación patronal y desahucio, que obligan las NIIFS, a provisionar a partir del año 2010.

PATRIMONIO NETO:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: Como se pueden dar cuenta aquí consta el valor total capital es decir \$501.600.

RESERVA LEGAL: (\$ 361,33) Es el valor que se registro por las utilidades anteriores.

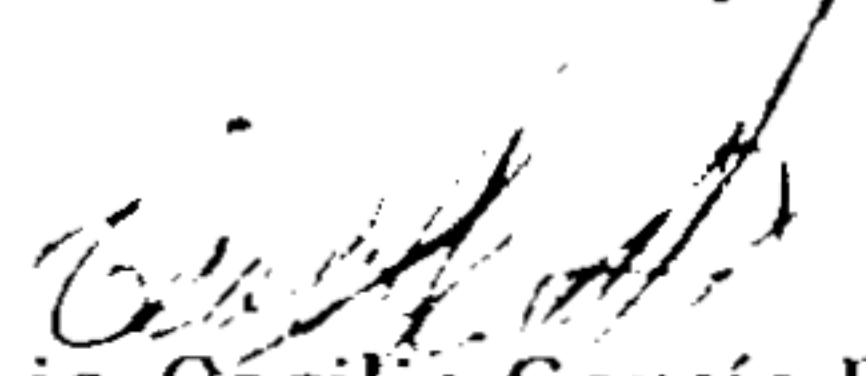
SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES: \$2.287.24

PERDIDA ACUMULADA (\$166.488,79) Son los valores que se han venido acumulando por las perdidas en ejercicios anteriores.

RESULTADO ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN DE LAS NIIFS (\$53.214,78), este valor resulta de los ajustes por NIIFS, como son especialmente la amortización de los derechos de operación, reajuste por crédito tributario IR, Jubilación Patronal y Desahucio de los años anteriores al 2010, y también del 2011, ajuste en valor de las acciones de CONETRA.

UTILIDAD DEL EJERCICIO (\$ 2.665,98) Luego de registrado todos los ingresos y gastos hemos obtenido esta utilidad, de la cual tenemos que pagar \$399.90 de participación a trabajadores y \$1.278.56, de impuestos quedando una utilidad neta de \$987.52.

Es todo cuanto puedo comunicar a ustedes.


Lic. Cecilia García B.
CONTADORA

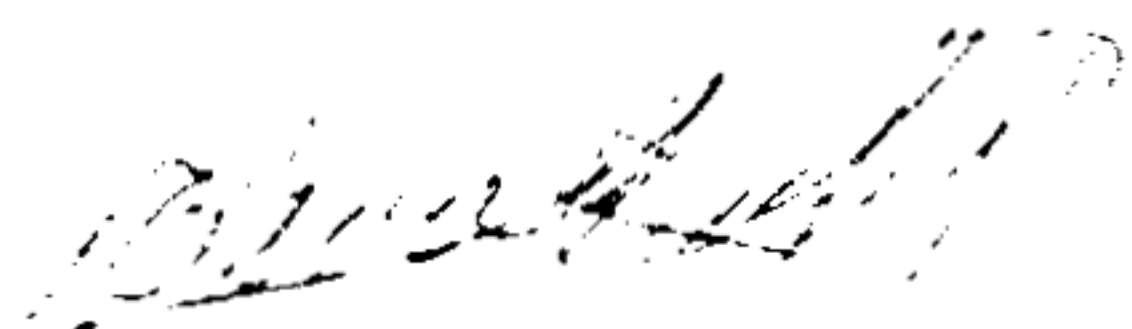


COMPañIA DE TRANSPORTE SEMGYLLFOR S.A.

Carapungo Calle El Vergel Lote 41 y Las Piedras

DISTRIBUCION DE UTILIDADES 2015

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 2,665.98
MENOS PARTICIPACION DE UTILIDADES	\$ (399.90)
MENOS IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	<u>\$ (1,278.56)</u>
UTILIDAD NETA	\$ 987.52


LIC. CECILIA GARCIA
CONTADORA