

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE SEMGYLLFOR S.A.
Nota a los Estados Financieros del año 2016

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% - 14% y 0%: (\$80.248.51.) Son aquellas facturas que por venta de insumos (llantas, filtros, aceites repuestos) y uniformes se han hecho a nombre de los Accionistas.

SERVICIO URBANO DE PASAJEROS CONETRA (\$32.849,18) Valores facturados a Conetra, de acuerdo a las resoluciones de la empresa en base al capital de cada empresa.

LIBRO MAYOR
 Cuenta: 4.01.01.03.01 SERVICIO URBANO DE PASAJEROS CONETRA Deudo

Cód.Asiento	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Débito	Crédito	Saldo
						Saldo Inicial	0.00
46	07/01/2016	DA	Facturas	Venta SERVICIO DE TRANSPORTE Facturas		18,380.00	-18,380.00
2813	23/04/2016	FAC	Facturas	Venta SERVICIO DE TRANSPORTE Facturas		6,839.18	-25,199.18
5028	05/07/2016	FAC	Facturas	Venta SERVICIO DE TRANSPORTE Facturas		7,669.80	-32,849.18
				Total de Registros	3	Total Movimientos	0.00
							Saldo Final
							-32,849.18

APORTE ACCIONISTAS (\$106.436,41), Es el valor que cada accionista ha contribuido para los gastos administrativos de la institución, del 01 de enero hasta el 31 de diciembre, de lunes a viernes.

MULTAS: (\$1.414,00) En el año 2016 se ha recaudado.

GARAJE (\$345,00) El valor por el garaje cobrado a las unidades que pertenecen a los Accionistas, pero no tiene habilitación.

INTERESES BANCARIOS (\$ 112.43) Por la cuenta de ahorros de la cooperativa 29 de octubre.

OTROS INGRESOS: (\$ 2.027,20) Ingreso por pago varios de Accionistas, Ingreso y salida por cambio de Accionistas

Descripción: OTROS INGRESOS

Asiento	Fecha	Libro	Docmto	Concepto	Débito	Crédito	Débito	Crédito
1562	29/02/2016	FAC	Facturas	Venta OTROS INGRESOS Facturas Nro.4635 BERNAL MARIANO Facturas		27.20	-27.20	
5600	25/07/2016	FAC	Facturas	UNIDAD 23 Facturas Nro.4894 CATOTA CATOTA WILMER Facturas		500.00	-527.20	
5603	25/07/2016	FAC	Facturas	UNIDAD 15 Facturas Nro.4895 CATOTA CATOTA WILMER Facturas		500.00	-1,027.20	
6001	31/08/2016	FAC	Facturas	Venta OTROS INGRESOS Facturas Nro.5131 BENAVIDES LAURO Facturas		500.00	-1,527.20	
8962	31/10/2016	FAC	Facturas	Venta OTROS INGRESOS Facturas Nro.5252 MONTENECRO GALARRAGA		500.00	-2,027.20	

ARRIENDO MECÁNICA: (\$ 2.400,00) Tenemos por el arriendo de la mecánica al Maestro Juan Velva.

EGRESOS

COSTO DE VENTAS: (\$ 74.351.07) Es el resultado de la fórmula: compras realizadas de insumos, llantas, aceites, repuestos y uniformes del año 2016, más el valor inventario al 01 de enero del 2016 menos el valor del inventario final 31 de diciembre del 2016.

INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7001	+	\$	29,528.63
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7004	+	\$	73,224.23
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	7010	-	\$	28,401.79

GASTOS ADMINISTRATIVOS:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES: (\$60.806,99) Pagados al Señor Gerente, Presidente señores Despachadores, Guardias Secretaria y Contadora.

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL Y FONDOS DE RESERVA: (\$11.864,23) Pagados por los servicios de los señores Gerente, Presidente, Despachadores, Guardias, Secretaria y Contadora.

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES (\$8.200,06) se ha registrado los valores por decimos y vacaciones legales, pagados a los empleados de la empresa.

GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS (\$6.693,15) se ha registrado los valores por el porcentaje de desahucio y jubilación patronal del presente año, así como el pago del Desahucio.

HONORARIOS Y SERVICIOS OCASIONALES: (\$13.641,02) Pagados al señor Jefe de Mantenimiento, Directorio del año 2015, al señor Comisario el 1er. Semestre del año 2016, y la ayuda del Ing. Tamayo, (\$ 7.453,44) **SERVICIOS OCASIONALES: (\$3.607,58)** Pagados a los señores Despachadores de reemplazo que nos ayudaron el año 2016.

ARRIENDO DESPACHO Y RELOJ TIMBRADOR: (\$1.645,68) Pagados por los locales donde están los relojes timbradores y oficinas de los Despachos.

TRANSPORTE: (\$17,08) Movilización Al banco, Superintendencia de Compañías Ministerio de Trabajo y otros trámites.

GASTOS DE GESTIÓN: (\$ 3.514,89) Pagado por:

(\$3.111,56) Refrigerios a los señores Directivos, Accionistas en las reuniones y Juntas Generales; revisiones, gastos de aniversario,

5.02.08.	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionista)		\$ 3,514.89
5.02.08.01	REFRIGERIOS	\$	3,111.56
5.02.08.03	GASTOS DE ANIVERSARIO	\$	403.33

AGUA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES: (\$3.356,59) Por el pago del agua, luz, teléfono convencional, teléfonos celulares e internet.

5.02.10.	SERVICIOS BASICOS		\$ 3,356.59
5.02.10.01	AGUA	\$	432.73
5.02.10.02	LUZ ELÉCTRICA	\$	974.13
5.02.10.03	INTERNET	\$	428.14
5.02.10.04	ANDINATEL	\$	445.20
5.02.10.05.	CELULAR	\$	1,079.39

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS: (\$6.616.85)

LIBRO MAYOR

Cuenta: 5.02.12 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES Desde: 01/01/2016 Hasta:

Cód.Acción	Fecha	Libro	Documento	Concepto	Debitos	Creditos	Saldos
						Saldo inicial	0.00
3567	19/05/2016	DA	Cheques emitidos	SUPERINTENDENCIA, Emisión de cheque Nro 6003.	200.04		200.04
4722	23/06/2016	DA	Cheques emitidos	PATENTE, Emisión de cheque libro 6052.	5,100.00		5,300.04
4722	23/06/2016	DA	Cheques emitidos	1.5 POR RL, Emisión de cheque Nro 6052.	468.26		5,844.29
4771	24/06/2016	DA	Cheques emitidos	PATENTE, Emisión de cheque Nro 6053.	57.59		5,901.88
5059	19/07/2016	DA	Cheques emitidos	IMPUESTO PREDIAL, Emisión de cheque Nro.6762.	714.97		6,616.85
			Total de Registros:	5	Total Movilizaciones	6,616.85	6,616.85
						Saldo Final	6,616.85

SUMINISTRO DE OFICINA: (\$1.845,57) Valores pagados por facturas, retenciones, liquidaciones de compras tóner y tintas para la impresoras, hojas y demás útiles consumidos en la empresa.

SUMINISTROS DE ASEO: (\$138.90) Corresponde al valor utilizado para la compra de insumos de aseo de la oficina

PUBLICACIONES: (\$ 105.30) utilizado para la publicación de la convocatoria para las Juntas Generales.

GASTOS BANCARIOS: (\$1.021,60), los ocasionados por el mantenimiento de las cuentas corrientes y chequeras.

IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO: (\$300.15) 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: (\$7.287,78) realizados por: estudio Actuarial, colaboraciones, campeonato de futbol, uniformes y vocalía, cámara de transporte, gastos Navidad,

GASTOS FINANCIERO: (\$641.46) En esta cuenta se registra el valor de los intereses que se calcula en el estudio actuarial.

DEPRECIACIONES: (\$3.410,83) En esta cuenta se registra el valor de las depreciaciones o desgaste de los equipos de computación, equipos de oficina, y la depreciación por las oficinas y mecánica.

5.02.21.	DEPRECIACIONES.		\$ 3,410.83
5.02.21.01	EDIFICIOS	\$ 1,640.28	
5.02.21.02	MUEBLES Y ENSERES	\$ 76.88	
5.02.21.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 124.18	
5.02.21.04	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	\$ 450.17	
5.02.21.05	INSTALACIONES	\$ 1,119.32	
5.02.22.	AMORTIZACIONES:		<u>\$ 18,000.96</u>

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 NIIPS 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.

Quedando un total de gastos de \$ 223.460,16, y la utilidad Neta en \$2.372,57

COMPañIA DE TRANSPORTE SEMGYLLFOR S.A.
Carapungo Calle El Vergel Lote 41 y Las Piedras
DISTRIBUCION DE UTILIDADES 2016

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$2,372.57
MENOS PARTICIPACION DE UTILIDADES	(\$355.89)
MENOS IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(\$1,004.89)
UTILIDAD NETA	\$1,011.79

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: (\$ 26.510,67) En la cuenta corriente del Banco del Pichincha \$8.44, en el Produbanco de \$3.966,77; en la Cooperativa 29 de octubre \$22.158,98 y como garantía para iniciar la construcción en el Banco de la Vivienda \$ 375,48.

ACTIVOS FINANCIEROS: (\$42.308,56) Cuentas pendientes por cobrar a los señores Accionistas por cuentas de insumos, combustible de la segunda quincena de diciembre.

1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 42,308.56
1.01.02.05.	ANTICIPO EMPLEADOS	\$ 250.00
1.01.02.06.	ACCIONISTAS POR COBRAR	\$ 35,743.53
1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 6,314.83

DETALLE	VALOR
SALDO RUTA AEROPUERTO	\$ 1.197,46
CAJA UNIDADES	\$ 500,00
UNIFORMES ACCIONISTAS	\$ 120,00
DEPOSITOS EN CUENTA AHORROS	\$ 1.799,00
DEPOSITOS EN CUENTA PICHINCHA	\$ 695,00
DEPOSITOS EN CUENTA PICHUBANCO	\$ 1.214,00
NOMBRAMIENTOS	\$ 70,00
ACCIONISTAS	\$ 300,00
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	\$ 11,01
DISPACHADOR AEROPUERTO	\$ 408,16
	\$ 6.214,63

INVENTARIO

INSUMOS y REPUESTOS: (\$28.401,79) El inventario insumo son las existencias de filtros, aceite, llantas, uniformes y repuestos.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: (\$6.170,13) el anticipo por el año 2016

1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 6.170,13
1.01.05.02	CREDITO TRIBUTARIO (RETENCIONES)	\$	328,49
1.01.05.07	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2016	\$	2.460,35
1.01.05.08	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2016	\$	3.381,29

Para solicitar una devolución del anticipo debería la empresa presentar las condiciones previstas en la ley.

Circular No. NAC-DGECCGC15-00000014

**LA DIRECTORA GENERAL
DEL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**

**A LOS SUJETOS PASIVOS QUE TIENEN LA OBLIGACIÓN DE CALCULAR Y PAGAR
EL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA**

4. Por otra parte, para que el Servicio de Rentas Internas disponga la devolución del anticipo por un ejercicio económico cada trienio, el caso fortuito o fuerza mayor, por la que se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo, en el ejercicio económico respectivo, debe ser:

- a) Inimputable, es decir, que provenga de una causa enteramente ajena a la voluntad del sujeto pasivo.
- b) Imprevisible, esto es, que el sujeto pasivo no haya podido prever el evento dentro de sus cálculos ordinarios y corrientes.
- c) Irresistible, es decir, que no se haya podido evitar, ni aun en el caso de haberse implementado las medidas necesarias para el efecto.

Comunique y publique.-

Dado en Quito D.M., a **24 DIC 2015**

Firmó la circular que antecede, la Economista Ximena Amoroso Iñiguez, Directora General del Servicio de Rentas Internas, en Quito D. M., a **24 DIC 2015**

La certifica.

Dra. Alba Molina P.

**SECRETARIA GENERAL
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**

ACTIVOS NO CORRIENTES

PLANTA Y EQUIPO

(\$169.800) del terreno **(\$32.805,69)** en la Oficina y taller **(\$1.020)** muebles **(\$2.145,22)** equipos de oficina y **(2.786,70)** equipos de computación.

SALDO INICIAL	ARREGLO DE TALLER Y BODEGA	ALCANTARILLADO
\$ 4,836.22	\$ 316.98	\$ 2,140.55
	\$ 158.93	\$ 139.40
	\$ 827.32	\$ 107.37
	\$ 10.00	\$ 72.77
	\$ 4,300.00	\$ 4.00
	\$ 2.19	\$ 170.00
	\$ 41.42	\$ 69.70
	\$ 2.28	\$ 425.94
	\$ 9.91	\$ 34.85
	\$ 126.14	\$ 5.75
	\$ 16.00	\$ 85.00
	\$ 300.00	\$ 2,551.02
	\$ 134.95	\$ 14.12
	\$ 130.00	\$ 25.00
	\$ 1,632.65	\$ 2.48
	\$ 255.00	\$ 12.24
	\$ 100.00	
	\$ 46.69	
	\$ 23.68	
\$ 4,836.22	\$ 8,434.14	\$ 5,861.19
\$ 19,131.55		

DEPRECIACIONES: (16.118,46) 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: (\$126.006,69) Por el valor de la conversión de otros intangibles a gasto

1.02.01.	ACTIVO NO CORRIENTE		\$	227,583.16
1.02.01.01	TERRENO	\$	189,000.00	
1.02.01.02.	EDIFICIOS			
1.02.01.02.01	OFICINAS	\$	22,805.60	
1.02.01.02.02	TALLER	\$	12,131.55	
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	\$	1,000.00	
1.02.01.06	EQUIPO DE OFICINA	\$	2,145.22	
1.02.01.08	EQUIPOS DE COMPUTACION	\$	2,788.70	
1.02.01.12.	DEPRECIACIÓN		\$	(16,118.96)
1.02.01.12.01	DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	\$	(729.96)	
1.02.01.12.02	DEPRECIACIONES EQUIPOS DE OFICINA	\$	(1,581.77)	
1.02.01.12.03	DEPRECIACIONES EQUIPOS DE COMPUTACION	\$	(2,284.43)	
1.02.01.12.04	DEPRECIACIÓN EDIFICIOS	\$	(7,370.84)	
1.02.01.12.05	DEPRECIACION INSTALACIONES	\$	(4,631.44)	
1.02.04.06	OTROS INTANGIBLES		\$	180,009.58
1.02.04.06.01	DERECHOS DE OPERACIÓN CCN	\$	180,009.58	
1.02.04.06.02	AMORTIZACIÓN DERECHOS DE OPERACION CCN	\$	(126,006.69)	

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

PASIVOS PASIVOS CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (\$3.341,05), Valor de las declaraciones del mes de diciembre, (\$1.503,87) Impuesto a la renta del 2016: \$ 1.004.89, que se paga en el mes de abril del 2017, con los anticipos del impuesto a la renta.

IESS (\$ 2.205,59) Es el valor que está pendiente de pagar por Aportes IESS y fondos de reserva del mes de diciembre del 2016.

POR BENEFICIOS DE LEY Y EMPLEADOS (\$ 1.992,77) La proporción, Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Vacaciones para el pago en el año 2016.

CUENTAS POR PAGAR (30.271,34) Liquidación Accionistas mes de diciembre, cabe anotar que dentro de esta cuenta se encontraban registrados todos los pagos por compensación que entrego el Municipio a Conetra (\$32.130), los mismos que fueron entregados a cada uno de ustedes, en el mes de diciembre, además se utilizó para cubrir el pago a los señores accionistas por la diferencia que existía en la ruta aeropuerto. (\$13.730)

MES	VALOR	COMPENSACION	VALOR
JULIO	\$ 2,213.99	MARZO	\$ 8,415.00
AGOSTO	\$ 2,808.70	MAYO	\$ 8,262.00
SEPTIEMBRE	\$ 2,146.37	AGOSTO	\$ 7,803.00
OCTUBRE	\$ 2,867.00	NOVIEMBRE	\$ 7,650.00
NOVIEMBRE	\$ 1,782.00		
DICIEMBRE	\$ 1,911.94		
	\$ 13,730.00		
DEVOLUCION	\$ 18,400.00		
TOTAL	\$ 32,130.00		\$ 32,130.00

PROVEEDORES: (\$44.473,99), valor pendiente de pago a proveedores, por Combustible, repuestos e insumos.

2.01.06	PROVEEDORES	
2.01.06.06	COMPAÑIA GASOLINERA	17,363.85
2.01.06.07	CONASITO	1,046.33
2.01.06.09	DALBRAS	1,188.48
2.01.06.11	EUROIMPORT S.C.C.	5,869.22
2.01.06.14	INVERNO	1,648.43
2.01.06.10	MANISOLUTIONS	888.14
2.01.06.21	NATIONALTIRE EXPERTS S.A.	3,599.24
2.01.06.32	TECHLANTA	6,324.04
2.01.06.37	VELVA JUAN	1,681.04
2.01.06.38	VILLADOMEZ REJA PROLA	4,804.12

OTRAS CUENTAS POR PAGAR: (\$5303.53), Cuentas pendientes de pago a varios proveedores.

DETALLE	VALOR
UNIDAD No. 24	\$ 2,205.31
COMISARIO	\$ 1,500.00
DIRECTORIO	\$ 1,080.00
UNIDAD No. 10	\$ 200.00
UNIDAD No. 35	\$ 72.80
RELOJ TIMBRADOR	\$ 147.00
CHEQUES NO COBRADOS	\$ 38.42
TOTAL	\$ 5,303.53

PASIVO NO CORRIENTE

PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: (\$21.248,13)

Por jubilación patronal y desahucio, que obligan las NIIFs, a provisionar a partir del año 2010, de acuerdo al estudio actuarial.

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

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.

GANANCIAS Y PERDIDAS ACUMULADAS (\$165.501,27) Son los valores que se han venido acumulando por las pérdidas o ganancias en ejercicios anteriores.

UTILIDAD DEL EJERCICIO (\$ 1004.89) Luego de registrado todos los ingresos y gastos hemos obtenido una utilidad bruta de \$2.372.57 de está utilidad tenemos que pagar \$355.89 de participación a trabajadores y con esto se procede a realizar el cálculo del impuesto a la renta por un valor de \$ 1.004.89 siendo el 22% que nos corresponde pagar como compañía.

Es todo cuanto puedo comunicar a ustedes.

Lic. Cecilia García B.
CONTADORA