

COMPANIA DE TRANSPORTE SEMGYLLFOR S.A.
Nota a los Estados Financieros del año 2018

La Compañía de Transporte SEMGYLLFOR S.A. se constituyó el 12 de julio de 1994, de acuerdo con su inscripción en el Registro Único de Contribuyentes bajo el Nro. 17904141001, siendo su actividad principal el Servicio de Transporte Urbano de Pasajeros, por su estructura administrativa ubicada está considerada como una PYMES y calificada en el sector 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% (\$84.057.73) Son aquellas facturas emitidas a nombre de los señores Accionistas por venta de insumos (llantas, filtros, aceites repuestos) y uniformes.

UNIDAD (\$49.353.82) Valores por ingresos de la Unidad Hino que trabaja en la Línea Terminal - Aeropuerto.

APORTE ACCIONISTAS (\$143.969.02). Es el valor por aportes facturado a cada accionista para los gastos administrativos de la institución, del 01 de enero hasta el 31 de diciembre, de lunes a viernes, con respecto a los miembros se les inicia a facturar desde el mes agosto. Estos aportes al constituirnos una Sociedad Anónima y ser controlada por la Superintendencia de Compañías están gravados con el IVA. Si fuéramos una Cooperativa regida bajo la ley de Economía Popular solamente ahí tendríamos que gravar con el 0%.

MULTAS (\$4.087.66) En el año 2018 se ha recaudado.

INTERESES BANCARIOS (\$ 246.26) Por la cuenta de ahorros de la cooperativa 28 de octubre y Cooperativa Catar.

ARRIENDO MECÁNICA: (\$ 2.400.00) Tenemos por el arriendo de la mecánica al Maestro Juan Velva.

OTROS INGRESOS: (\$ 9.707.91) Ingreso por intereses a los señores Accionistas que no salen al fin de cada mes superaba los \$3.000, reverso de provisión de jubilación, además por el cambio de Accionistas en varias unidades.

Unid. 11, Unid. 15, Unid. 17, Unid. 38, Unid. 39, Unid. 40, Unid. 41, Unid. 42,

Dando un Total de Ingresos de \$ 293.804,42

GASTOS

COSTO DE VENTAS: (\$ 80.854.22) Es el resultado de la fórmula: compras realizadas de insumos, llantas, aceites, repuestos y uniformes del año 2018, más el valor inventario al 01 de enero del 2018 menos el valor del inventario final 31 de diciembre del 2018.

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDO, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES: (\$63.229.03), APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL Y FONDOS DE RESERVA: (\$12.748.72), BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES (\$11.827.92) Pagados al Señor Gerente, Presidente señores Despachadores, Guardias Secretaría y Contadora.

GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS (\$6.416.74) valores del año 2018 calculados en el Estudio Actuarial por Desahucio y Jubilación, así como por renuncias de los señores Despachadores Pablo y Jesty Zambrano. Así como el cambio de chofer en la unidad del Aeropuerto.

HONORARIOS Y SERVICIOS OCASIONALES: (\$13.359.50); de los cuales (\$ 8.081.85) Pagados al señor Jefe de Mantenimiento, al señor Contador y Directorio por el año 2018, **SERVICIOS OCASIONALES: (\$5.277.55)** Pagados a los señores Despachadores de reemplazo que nos ayudaron el año 2018 y el pago al Ing. Tameyo.

ARRIENDO DESPACHO Y RELOJ TIMBRADOR: (\$1.186.74) Pagados por los locales donde están los relojes timbradores y oficinas de los Despachos.

GASTOS DE GESTION: (\$ 7.747.07) Pagado por:

Refrigerios a los señores Directivos, Accionistas en las reuniones y Juntas Generales; Aguas Navideñas y gastos de aniversario del año 2018.

TRANSPORTE: (\$85.79) Movilización, combustible comisiones, trenes Cámara de Comercio.

AGUA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES: (\$2.970.28) Por el pago del agua, luz, internet, teléfono convencional, teléfonos celulares.

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS: (\$8.249.35)

SUMINISTRO DE OFICINA: (\$1.466.97) Valores pagados por facturas, retenciones, liquidaciones de compras tiner y tintas para las impresoras, hojas, publicación de convocatoria y demás útiles consumidos en la empresa.

SUMINISTROS DE ASEO: (\$13.58) Corresponde al valor utilizado para la compra de insumos de aseo de la oficina.

GASTOS BANCARIOS: (\$668.57), los ocasionados por transferencias entre cuentas y elaboración de cheques.

IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO: (\$2.508.39) 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 un 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: (\$1.431.35) realizados por: estudio Actuarial, pago Dr. Murillo, arreglo Garaje, control de pasajeros.

GASTOS FINANCIERO: (\$2.564.64) En esta cuenta se registra el valor de los intereses que se calcula en el estudio actuarial, así

como los pagados por un anexo en efectivo que se realizó, también por el pago de patentes y I.S del 2017.

DEPRECIACIONES: (\$4.851,70) 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 talleres.

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 gastos, y se procedió hacer ajustes a partir del 2012 amortizando el 10% anual.

GASTO UNIDAD DE TRANSPORTE: (\$42.322,78) Es el valor en los que ha incurrido la unidad para su operación.

Quedando un total de gastos de \$ 290.424,30 y la utilidad Neta en \$3.380,12

COMPANIA DE TRANSPORTE SEMOYUPOR S.A.
Campesino Calle El Vogel lote 43 y Las Piedras
DISTRIBUCION DE UTILIDADES 2017

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$3.380,12
MENOS PARTICIPACION DE UTILIDADES	(\$300,00)
MENOS IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(\$2.000,00)
RESERVA LEGAL	(\$38,75)
UTILIDAD NETA	\$795,37

BALANCE GENERAL
ACTIVOS
ACTIVO CORRIENTE
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

CAJA CHICA: (\$280,00) Se utiliza para los gastos pequeños, es decir, pasajes, suministros de oficina, suministros de aseo y otros.

BANCOS: (\$ 22.568,59) los saldo que se encuentra en las cuentas de la empresa

ACTIVOS FINANCIEROS: (\$78.036,39) Cuentas pendientes por cobrar a los señores Accionistas por cuentas de insumos, combustible de la segunda quincena de diciembre.

Accionistas por cobrar	\$42.266,98
Otras cuentas por cobrar	\$35.769,41

INVENTARIO
INSUMOS y REPUESTOS: (\$30.459,84) El inventario insumos son las existencias de filtros, aceite, llantas, uniformes y repuestos.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: (\$2.117,83) por retenciones que nos han realizado por facturas emitidas y anticipos impuestos a la renta de años anteriores.

1 01.05.02	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	2.117,83
1 01.05.02.03	AÑO 2017	1.740,37
1 01.05.02.04	AÑO 2018	288,45
1 01.05.06	IMPUESTO RETENCIÓN EN LA FUENTE	87,23

ACTIVOS NO CORRIENTES

PLANTA Y EQUIPO
(\$189.800) del terreno (\$54.387,24) en la Oficina y taller: (\$1.020) muebles, (\$3.257,07) equipos de oficina y (\$3.473,30) equipos de computación y Vehículos (\$87.125,18)

DEPRECIACIONES: (\$41.744,59) por el desgaste de las oficinas, muebles, equipos de oficina y equipos de computación y la depreciación de la unidad, con respecto a la depreciación del taller no se puede utilizar el término amortización ya que esta se limita a activos intangibles y el de depreciación se refiere a activos tangibles

OTROS INTANGIBLES (\$ 186.009,38) Que corresponden a los Derechos de Operación en el CCN, luego de entregar al Municipio 12 copias. A partir del año 2010 se procedió a convertir en un gasto, por conversión de los estados financieros a NIIFs.

AMORTIZACIÓN DERECHOS DE OPERACIÓN: (\$162.008,61) Por el valor de la conversión de otros intangibles a gasto

INVERSIONES ASOCIADAS (\$37.496,95) Acciones de CONETRA \$37.296,95. Acciones en OPERADOR \$ 200.

SEGUROS PREPAGADOS (\$ 321,43)

TOTAL ACTIVOS: \$ 464.520,38

PASIVOS
PASIVOS CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (\$4.279,16), Valor del impuesto a la renta del 2018 (\$2.055,00), que se paga en el mes de abril del 2019 y por declaraciones del mes de diciembre, (\$2.223,56)

CON EL IESS (\$1.362,58) Es el valor que está pendiente de pagar por Aportes IESS y fondos de reserva del mes de diciembre del 2018.

POR BENEFICIOS DE LEY Y EMPLEADOS (\$ 1,923,43) La provisión, Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Participación Empleados para el pago en el año 2019.

ACCIONISTAS POR PAGAR (\$45,802.82) saldo entregado por Conetra por la compensación de años anteriores y el saldo pendiente de pagar por la liquidación del mes de diciembre (\$31,785.01)

PROVEEDORES: (\$67,806.39), saldo pendiente de pago a proveedores, por Combustible, repuestos e insumos.

CUENTAS POR PAGAR (\$23,809.59) Son varias cuentas que están pendientes de pagar por gastos del año 2018 (\$22,752.22) más pago pendiente tarjeta corporativa (\$257.37)

PASIVO NO CORRIENTE

PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: (\$25,206.91)

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

TOTAL PASIVOS: \$ 169,391.08

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: Como se pueden dar cuenta aquí consta el valor total capital es decir \$501,600.

RESERVA LEGAL: (\$ 443.08) El artículo 297 de la ley de compañías menciona que las compañías de responsabilidad limitada deben distribuir de sus utilidades antes de pagar el 10% de participación a trabajadores y 22% impuesto a la renta dando como resultado la utilidad neta, para el caso de sociedades anónimas se toma como reserva legal un porcentaje no menor al 10% que debe acumularse hasta que alcance el 50% del capital social, según normativa legal vigente.

SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PATRIMONIO: \$14,891.28 Cuenta resultado de NIIFs Cuenta por Revalorización Acciones de Conetra

UTILIDAD DEL EJERCICIO (\$ 735.75)

PERDIDAS ACUMULADAS (\$169,326.21) Son los valores que se han venido acumulando por las pérdidas o ganancias en ejercicios anteriores.

RESULTADO ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN DE LAS NIIF (\$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.

TOTAL PATRIMONIO: \$295,129.10

SUMANDO EL PASIVO + EL PATRIMONIO TENEMOS UN VALOR IGUAL AL ACTIVO \$ 464,520.18

En todo cuanto puedo comunicar a ustedes.

Lic. Crista Giron B.
CONTADORA