

# **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO** **TERRESTRE VIANEYTOUR S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL** **31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

### **1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO TERRESTRE VIANEYTOUR S.A.- Se constituyó por escritura pública el 27 de julio del 2010, y está registrada por la Superintendencia de Compañías con el expediente N° 81883-

Su domicilio es el cantón La Maná provincia de Cotopaxi, con un capital suscrito de \$ 800,00 que esta totalmente pagado.

El objetivo de la Compañía de Transporte Terrestre Turístico VianeyTour S.A, es dedicarse exclusivamente al transporte pasajeros en viajes turísticos por carretera, se regirá por lo estipulado en sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

Base de Presentación. - La Compañía de Transporte Terrestre Turístico VianeyTour S.A mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo con NEC y NIIF adoptadas por la Superintendencia de Compañías, las cuales difieren en ciertos aspectos de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Período de Presentación. - La Compañía de Transporte Terrestre Turístico VianeyTour S.A. debe remitir a la Superintendencia de Compañías la información pertinente dentro de los plazos exigidos por la Ley y con todos los requisitos correspondientes.

La Compañía de Transporte Terrestre Turístico VianeyTour S.A. mantendrá todos sus archivos que sustente los eventos económicos reflejados en los Estados Financieros de manera obligatoria por un periodo de siete años.

Impuesto a la renta. - La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las personas jurídicas pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 23% de impuesto a la renta para el año 2012 y del 22% para el año 2013 en adelante, y para aquellas entidades que reinviertan la utilidad aplicarán la tasa del 13% de impuesto a la renta para el año 2012 y del 12% para el año 2013 en adelante (aplicable a las utilidades a reinvertir).

Muebles, enseres y equipos. - Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios e instalaciones	5%
Muebles de oficina	10%
Equipos de oficina y estación de servicio	10%
Enseres de oficina	10%
Equipos de comunicación	10%
Equipos de computación	33%

Reconocimiento de ingresos. - La Compañía de Transporte Terrestre Turístico VianeyTour S.A. reconoce como ingresos, los aportes que realizan los socios en forma mensual y las ventas de servicios de transporte.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - La Compañía de Transporte Terrestre Turístico VianeyTour S.A. para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes de efectivo el saldo de caja y bancos.

Participación de trabajadores. - Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía de Transporte Terrestre Turístico VianeyTour S.A. ha provisionado de sus excedentes, el 15% de participación trabajadores, de acuerdo al resultado del Ejercicio 2018.

## 2. EFECTIVO

Un detalle de su efectivo disponible al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	<u>2018</u>
	(US\$.)
Banecuador	<u>829</u>
<b>Total</b>	<b>829</b>

En la cuenta Bancos se registra los movimientos de la cuenta corriente y otros depósitos a la vista en bancos y otras entidades financieras.

### 3. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	<u>2018</u> (US\$.)
Cuentas por accionistas	<u>2.120</u>
Total	<b>2.120</b>

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta por cobrar esta conformada por saldos pendiente de pago de accionistas por concepto de cuotas administrativa.

### 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

	.....MOVIMIENTO.....			
	Saldo Al 31/dic/2017	Adiciones	Ventas y/o Retiros	Saldo Al 31/dic/18
Muebles y enseres	150	-	-	150
Equipos de computo	<u>250</u>	=	=	<u>250</u>

Subtotal	400	- (	- )	400
Depreciación acumulada	( 98 )	=	= ( 98	
Total	302	- (	- )	302 )

#### 6. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de esta cuenta corresponde:

	<u>2018</u>
Pagos diferidos	143
<b>Total</b>	<b>143</b>

Corresponde al pago del anticipo del impuesto a la renta del año 2018.

#### 6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de esta cuenta se encuentra conformada por:

	<u>2018</u>
Aportes IESS	70
Obligaciones con el SRI	11
Obligaciones con terceros	207
<b>Total</b>	<b>288</b>

En las cuentas Aportes IESS se encuentran incluidos los aportes personal y patronal, préstamos IESS, y en Obligaciones con el SRI, retenciones en la fuente e IVA cobrado.

7. CAPITAL

	<u>2018</u>
Capital Suscrito	800
Reserva Legal	86
Resultados acumuladas	1.548
Utilidad del ejercicio actual	671
<b>Total</b>	<b>3.105</b>

8. INGRESOS

Son valores provenientes por aportes de los socios, cobro de multas, los mismos que sirven para solventar los gastos operacionales de la Compañía de Transporte Terrestre Turístico VianeyTour S.A

9. COSTOS Y GASTOS

Son desembolsos realizados para cubrir todos los gastos originados por el movimiento operacional de la Compañía de Transporte Terrestre Turístico VianeyTour S.A

Estos gastos se encuentran respaldos por los correspondientes comprobantes de venta autorizados por Administración tributaria y con respectivo comprobante de retención en la fuente.



ING. ROSA SALAZAR ORMAZA  
RUC 1205623323001  
CONTADORA