

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TERRESTRE TURÍSTICO FRONTERIZO DE HUAQUILLAS
HUAQTUR S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en dólares de EE.UU. USD. \$)

1.- OPERACIONES y ENTORNO ECONOMICO

HUAQTUR S.A. fue constituida con las leyes de la República del Ecuador en la ciudad de Arenillas, el 29 de Julio del 2010 ante el Abogado HOMERO OCAMPO NIETO, NOTARIO PUBLICO PRIMERO DEL CANTÓN, fue Aprobada por la superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.DIC.M.10.0000251, con un capital suscrito de Dos Mil cien Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. Teniendo como actividad principal LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE TRANSPORTE TERRESTRE TURÍSTICO COMERCIAL EN TODO EL TERRITORIO NACIONAL

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, siendo su domicilio principal en la ciudad de Huaquillas Provincia de el Oro

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

a) Preparación de Estados Financieros.-

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte américa, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- 1) Aplicarán a partir del 1 de Enero del 2011: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores; así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoria externa.
- 2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a USD \$ 4`000.000 AL 31 de Diciembre del 2007; las compañías Holding tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo forma jurídica de sociedades constituya el estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el ecuador.
- 3) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que formen parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible hasta el momento.

b) Efectivo y equivalentes al efectivo.-

Incluye depósito de bancos locales y del exterior.

c) Inversiones temporales.-

Se registran al valor de los depósitos y los intereses de registran cuando se perciben, son incluidas en el flujo de efectivo por considerarse de alta liquidez inmediatamente convertibles en efectivo.

d) Documentos y cuentas por cobrar.-

Los documentos y cuentas por cobrar a clientes están registrados al valor de venta de mercadería, menos los cobros realizados, además incluye otras cuentas por cobrar, de acuerdo a los ingresos de la compañía.

Propiedades, plata y equipo.

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa, Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

e) Reconocimiento de ingresos

La compañía reconoce ingresos por ventas de Mercaderías.

f) Intereses Pagados

Están registrados bajo el Método del devengado

g) Uso y Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo asciende a: \$2.243.69 comprendidos por:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Caja		
Caja		1588.58
Banco Nacional de Fomento	488.28	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	<u>488.28</u>	<u>1588.58</u>

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA 2 VEHICULO

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Vehículos (Furgonetas)	72587.49	72587.49
	-	-
	<u>72587.49</u>	<u>72587.49</u>

NOTA 3 EQUIPOS DE COMPUTACION

Computadoras de Escritorio (2)	745.54	1491.08
--------------------------------	--------	---------

NOTA 4 DEPRECIACIÓN ACUMULADA

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
(-) Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y E	6035.41	7685.41
	<u>6035.41</u>	<u>7685.41</u>

NOTA 5 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Obligaciones con el IESS	110.82	224.77
Proveedores	-	21.50
	<u>110.82</u>	<u>246.27</u>

NOTA 6 CAPITAL

Por aportación de accionistas capital para la constitución de la empresa fue lo siguiente:

CAPITAL SUSCRITO \$ 2.100.00

NOTA 7 OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Ganancias Acumuladas \$ 204.65

NOTA 8 UTILIDAD DEL EJERCICIO**2015**

UTILIDAD DEL PERIODO	168.03	
(-) Participación a Trabajadores		-
(-) Gasto por Impuesto a la Renta	<u>36.97</u>	
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	131.06	

NOTA 9 INGRESOS ORDINARIOS

	<u>2015</u>
INGRESOS ORDINARIOS	
INGRESOS ORDINARIOS	9510.00

NOTA 10 GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Gastos Administrativos y Ventas	22987.71	9341.97
	<u>22.987.71</u>	<u>9.341.97</u>

NOTA 11 GASTOS POR IMPUESTO A LA RENTA

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	36.97
(-) Gasto (ingreso) fiscal relacionado con generación y reversión de diferencias temporarias (IR diferido x pagar)	-
Gasto por Impuesto a la renta (IR corriente x pagar)	<u>36.97</u>

GANANCIA CONTABLE	Tasa	Valor	Impuesto
Ganancia contable (antes de imp.)	22.00%	169.03	36.97
Ingresos exentos		-	-
Gastos No Deducibles		-	-
Activos por impuestos diferidos		-	-
Pasivos por impuestos diferidos		-	-
Impuesto a la renta por pagar	22.00%	169.03	36.97

CÁLCULO DE LA TASA EFECTIVA IMPOSITIVA A REVELAR

	Tasa
Tasa impositiva aplicable	22.00%
Ingresos exentos	-
Gastos No Deducibles	-
Activos por impuestos diferidos	-
Pasivos por impuestos diferidos	-
Tasa impositiva media efectiva	<u>0.00%</u>
	22.00%

NIC 12 Párrafo 79: Los componentes del gasto (ingreso) por el Impuesto a las Ganancias se revelarán por separado, en los EEFF


 Ing. Angel Estrella
 CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
 Reg. Prof. 021.733.13/04126.....