



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

### **NOTA 1**

#### **ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD**

La Compañía de Transportes Urbanos "Ríos del Sur" S.A. con RUC número 1191710998001 se encuentra inscrita en la Intendencia de Compañías con el número 6526, tiene como objeto principal la prestación de servicio especial de transporte de pasajeros, de conformidad a las autorizaciones que reciba de los organismos competentes de Tránsito y Transporte Terrestre; la importación y comercialización de vehículos, repuestos, accesorios de vehículos, lubricantes; el comercio de importación y exportación, Agencias, Representaciones; y en general, todo acto civil y mercantil, permitido por la Ley y relacionado con el objeto social principal, su actividad económica la desarrolla en la ciudad de Loja.

### **NOTA 2**

#### **BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Se presenta los estados financieros los mismos que están conformados por:

- *Estado de Situación Financiera.*
- *Estado de Resultados Integral.*
- *Estado de cambios en el Patrimonio.*
- *Estado de Flujo del Efectivo.*
- *Notas a los Estados Financieros.*

La presentación del *Estado de Resultados Integral*, se lo realizará en un único estado de ingresos comprensivo, el desglose del gasto se efectuará por la función del gasto.

*Se adopta la realización del Estado de Flujo del Efectivo por el método directo, para lo cual el sistema contable se incorporó este estado para que arroje automáticamente los resultados.*

*Las Notas a los Estados Financieros que presentamos son de cumplimiento a las políticas contables de las cuentas más relevantes o cuyos saldos, sean significativos en*

*su rubro, dentro de los estados financieros, además se revela en forma clara los cambios en políticas, métodos contables y estimaciones.*

#### **NOTA 2.01**

##### **COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN**

Se presentará la información comparativa con respecto al año 2014 con el del año 2015.

#### **NOTA 2.02**

##### **PERIODO CONTABLE**

Los presentes Estados Financieros cubren el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015 y los comparativos comprenden del 01 de enero al 31 de diciembre 2015 con el del periodo correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2014.

#### **NOTA 3**

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2015 corresponde por los siguientes conceptos:

Efectivo en caja	2341.00
Caja Chica	200.00
Banco de Loja cta. cte. Nro. 2900788091	1523.91
Banco de Loja crece diario seguro accidentes	9173.20
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>13238.11</b>

#### **NOTA 4**

##### **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS**

El crédito se estableció a ciento ochenta días plazo, además, la cartera es analizada individual o por deudor, de acuerdo con su antigüedad de saldos, posterior a la fecha de vencimiento del crédito otorgado, las mismas que se encuentran a su valor razonable.

La cuenta por cobrar "Sánchez Banegas Mayra Enith (tarjetas) por el valor de \$ 3005.00 dólares fue analizada para su correspondiente deterioro de los instrumentos Financieros, con este análisis la Gerencia considera que este valor no efectúa registro contable al representar el 0.06 del total de gasto y por ende no es representativo el valor en los Estados Financieros.

La cuenta "Cuentas por cobrar Johanna Zúñiga" por \$ 17800.81 que se demandó por este valor no se conoce hasta la fecha su estado final, por ende no se ha provisionado el valor de interés y costos judiciales a favor de la Compañía, ni toma de decisiones por este valor.

#### **NOTA 5**

##### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Muebles y Enseres	3635.00
Maquinaria y Equipo de Oficina	2169.20
Equipos de Computación	4273.22
<b>propiedad, planta y equipo</b>	<b>10077.42</b>

Se reconoció como Propiedad Planta y Equipo a los activos que cumplieron con las condiciones de activo y que su valor sea mayor a los Quinientos dólares, los valores inferiores a este monto se registraron como gastos.

Como requisito para reconocer como propiedad planta y equipo se tomó las siguientes condiciones:

Que sea controlada por la empresa; que el costo del activo puede medirse con fiabilidad; que sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo; que sea tangible; y que se esperan que el bien se utilice por más de un período.

La depreciación de Propiedad Planta y Equipo se calculó usando el método de línea recta, además se lleva un registro de dichos cálculos de la depreciación, con un valor de \$427.02 que se suma a las depreciaciones acumuladas.

#### **NOTA 6**

##### **RESULTADOS ACUMULADOS**

Ganancias Acumuladas	29637.46
(-) Resultado Acum. Proven. de la Adopción 1era vez NIIF	-1446.92
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>28190.54</b>

#### **NOTA 7**

##### **INGRESOS ORDINARIOS**

Los ingresos se reconocieron de acuerdo al importe de los ingresos que fueron medidos con fiabilidad y por los siguientes rubros:

Ingresos por tarjetas de Trabajo	92954.00
Ingresos por traspaso cupo de trabajo	16000.00

Multas	280.00
Venta de Papel Valorado	635.00
Ingreso para adquisición de tecnología	19702.50
Ingreso para adquisición de llantas	18397.50
Ingreso para aporte administrativo	44192.00
Consortio	
<b>Total de actividades ordinarias</b>	<b>192161.00</b>
Así mismo obtuvimos un interés ganado en cuenta crecediario del Seguro de Accidentes Nro. 2900792771	<b>530.94</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>192691.94</b>

#### NOTA 8

#### GASTOS

Para determinar los gastos que no son deducibles para el impuesto a la renta se realizó los siguientes cuadros los mismos que nos permitieron concluir con este punto:

#### RESUMEN DE GASTOS NO DEDUCIBLES AL 31 DE DICIEMBRE 2015

CÓDIGO CONTABLE	DETALLE	SUBTOTAL	VALOR
5.2.02.16	GASTO DE GESTION		5896.42
5.2.02.17	GASTOS DE VIAJE		83.11
5.2.04.02.08	GASTOS VARIOS		275.95
	<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		<b>6255.48</b>

Todos los demás gastos quedaron deducibles para el impuesto a la Renta.

#### NOTA 9

#### PERDIDA DEL EJERCICIO

PERDIDA DEL EJERCICIO	<b>12667.99</b>
Gastos no deducibles locales	<b>6255.48</b>

PERDIDA GRAVABLE

6412.51

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA QUE CONSTITUYE EL  
IMPUESTO A LA RENTA

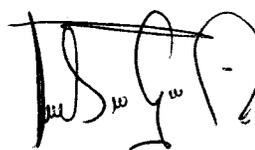
839.38

La Pérdida del Ejercicio es de \$ 12667.99 dólares, menos los gastos no deducibles, nos da una base imponible de Pérdida de \$ 6412.51 dólares, dando un valor de Impuesto a la Renta de cero, por lo cual el Anticipo Impuesto a la Renta del ejercicio viene a constituir el Impuesto a la Renta correspondiente al Ejercicio Económico 2015, el mismo que descontado el valor pagado en los meses de Julio y Septiembre no tenemos valor a pagar de dicho impuesto.



Sr. José Raúl Maldonado Quezada

**GERENTE**



Mg. Sc. Soledad Guamo Armijos

**CONTADORA**