



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2018 con el del año 2019.

NOTA 2.02

PERIODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 y los comparativos comprenden del 01 de enero al 31 de diciembre 2019 con el del periodo correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2018.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2019 corresponde por los siguientes conceptos:

Efectivo en caja	1476.00
Caja Chica	200.00
Banco de Loja cta. cte. Nro. 2900788091	-4729.14
Banco de Loja crece diario seguro accidentes	3395.56
Coop. JEP cta. Ahorros SEDE 406071673908	0.45
Coop. JEP cta. Ahorro SEG. ACCIDENTES 406071673916	0.40
Coop. JEP CERTIFICADOS DE APORTACIÓN	10.00

Efectivo y equivalentes al efectivo	353.27
--	---------------

NOTA 4

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Terrenos	83203.00
Edificio	48792.22
Muebles y Enseres	4426.96

	11965.66
Maquinaria y Equipo de Oficina	
Equipos de Computación	5273.22
propiedad, planta y equipo	153661.06

Se reconoció como Propiedad Planta y Equipo a los activos que cumplieron con las condiciones de activo y de acuerdo a las políticas contables de la Compañía 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 \$3401.73 dólares que se suma a las depreciaciones acumuladas.

NOTA 5

RESULTADOS ACUMULADOS

Ganancias Acumuladas	28936.81
(-) Resultado Acum. Proven. de la Adopción 1era vez NIIF	-1446.92
Resultados Acumulados	27489.89

NOTA 6

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	88988.5
Multas	131.97
Venta de Papel Valorado	238.00
Ingreso para adquisición de llantas	7865.00
Ingreso para aporte administrativo Consorcio	36560.50
Ingreso para adquisición accesorios unidades	108.50
Ingreso para adquisición de la SEDE	<u>17152.50</u>

Total de actividades ordinarias 151044.97

Así mismo obtuvimos un interés ganado en
cuenta Crecediario del Seguro de Accidentes
Nro. 2900792771

120.65

En cuanto a la cuenta otros ingresos se refleja un
valor que corresponde a de

386.30

TOTAL DE INGRESOS 151551.92

NOTA 7

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:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES URBANOS "RIOS DEL SUR" SA.

RESUMEN DE GASTOS NO DEDUCIBLES AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CÓDIGO CONTABLE	DETALLE	SUBTOTAL	VALOR
5.2.02.16	GASTO DE GESTION		-
5.2.04.02.08	GASTOS VARIOS (NDIR)		5,24
5.2.02.03.06	GASTO PLANES DE BENEDICIOS EMPLEADOS		2.546,07
	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES		
	CODIGO	CUENTA	
	TOTAL GASTO NO DEDUCIBLE		2.551,31

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

NOTA 8

COMPAÑÍA "ROS DEL SUR" S.A.

PERDIDA DEL EJERCICIO

	PERDIDA DEL EJERCICIO	-717,56	
(-)	15% TRABAJADORES	-	
(-)	GASTO IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	403,43	
(+)	Activos por Impuestos a Renta Diferido *	84,99	
	TOTAL PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	- 1.036,00	

De acuerdo al cuadro detallado anteriormente, es importante dejar constancia que la pérdida contable es \$717.56, a ello sumado el valor de gasto de Impuesto a la renta y un impuesto por activo diferido generado por diferencias temporales en las Provisiones de jubilación de empleados, La Pérdida del Ejercicio 2019 es de \$1.036,00 dólares,

Sr. Carlos Yovanny Jiménez Ludeña
GERENTE

Ing. Nancy Viñamagua
CONTADORA