

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE INSTITUCIONAL SHUPETRO S.A. TRANSHUPE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1- Información general de la compañía

La Compañía de **TRANSPORTE INSTITUCIONAL SHUPETRO S.A. TRANSHUPE** es una empresa legalmente constituida en la República del Ecuador, en la Ciudad de Shushufindi, Provincia de Sucumbíos, el día 19 de agosto del 2015 ante el Doctor Patricio Tapia Carpio, Notario Primero del Cantón Shushufindi. Con un Capital suscrito de \$2,400.00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 96 acciones por un valor de \$25.00 dólares cada una.

NOTA 2.- Bases de presentación.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades vigentes, de conformidad con las prácticas contable establecida legalmente en el Ecuador.

NOTA 3.- Resumen de principales políticas contables.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros separados son las siguientes:

- **Efectivo y equivalentes de efectivo:** Es todo el dinero que posee la empresa disponible para usarlo en cualquier momento distribuido en tres subcuentas Caja, Caja Chica y Bancos Locales.

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	37.49
	Caja	0.00
	Caja Chica	0.00
	Banco Locales	37.49

- **Cuentas comerciales por cobrar.-** son los derechos de cobro que se espera recibir en efectivo por los servicios prestados durante el periodo.

1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	29,532.71
----------------	---	------------------

Provisión para cuentas incobrables: Se realiza la provisión de las cuentas incobrables al finalizar el ejercicio fiscal, de acuerdo a lo que establece la ley de régimen tributario interno, es decir se determina 1% del total de las cuentas por cobrar, teniendo presente que no exceda el 10% del total de cartera.

PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES			
AÑO	VALOR CTAS. POR COBRAR	% PROVISIÓN	VALOR PROVISIÓN
2018	29,532.71	1%	295.33
PROVISIÓN ACUMULADA			295.33

- **Activos Intangibles.-** Se clasifica como otros activos intangibles al valor en libros de \$ 2,400.00 que corresponden a desembolsos por gastos de trámites legales y necesarios para la Constitución de la Compañía.

Amortización: El registro contable de la amortización se efectúa mediante el procedimiento directo de amortización en un plazo de 5 años determinado por la administración de la empresa, con independencia de que obtenga beneficios o pérdidas.

10204	ACTIVO INTANGIBLE		\$ 1,440.00
1020406	OTROS INTANGIBLES	\$ 2,400.00	
1020404	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ (960.00)	

- **Cuentas por pagar proveedores.-** Comprende las obligaciones a corto plazo que mantiene la empresa con sus proveedores de bienes y servicios.

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 29,989.12
2010301	LOCALES	\$ 29,989.12

- **Propiedad Planta y Equipo.-** Se realizó la clasificación de la Propiedad, planta y equipo que mantiene la empresa de acuerdo a su definición según las NIFF para PYMES, la cual establece que se deben mantener para su uso en la producción o el suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos.

La empresa el 22/11/2018 adquirió una buseta de 12 pasajeros, la cual se utilizará para el suministro de servicio de transporte que implica incremento de ingresos, por lo tanto se lo cataloga con Propiedad, planta y equipo.

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		26,341.67
1020105	MUEBLES Y ENSERES	-	
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	26,776.79	
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(435.12)	

Depreciación de propiedad planta y equipo.- La depreciación del vehículo se lo realiza por el método de línea recta con un valor de salvamento de \$ 6,694.20 dólares, estimando una vida útil de 5 años.

En costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos. Cuando el activo sea vendido o retirado del uso, su

costo y depreciación acumulada se eliminará y la ganancia o pérdida resultante se reconocerá como ingresos o gastos según corresponda.

DEPRECIACIÓN POR EL MÉTODO DE LINEA RECTA - VEHÍCULO							
MARCA/MODELO	JMC / HFC3491KAMD AL 2.8 4P 2X2	CHASIS	U16582C9K1500808	PLACA	KAA-1844		
PERÍODOS	COSTO HISTÓRICO	VALOR RESIDUAL	VALOR DEPRECIABLE	VIDA ÚTIL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
1	26.776,79	6.694,20	20.082,59	5	4.017,12	4.017,12	22.759,67
2	26.776,79	6.694,20	20.082,59	4	4.017,12	8.034,24	18.742,55
3	26.776,79	6.694,20	20.082,59	3	4.017,12	12.051,36	14.725,43
4	26.776,79	6.694,20	20.082,59	2	4.017,12	16.068,48	10.708,31
5	26.776,79	6.694,20	20.082,59	1	4.017,12	20.085,60	6.691,19

- **Cuentas y documentos por pagar no corrientes:** Representan obligaciones presentes provenientes de las operaciones de transacciones pasadas tales como la adquisición de mercancías o servicios.

La empresa realizó la compra de vehículo a crédito, la cual consiste en el pago de cuotas de \$ 964.05 dólares a 24 meses plazo, por lo cual se generó una cuenta de pasivo no corriente.

202	PASIVO NO CORRIENTE		24,025.96
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>24,025.96</u>	
2020201	LOCALES	<u>24,025.96</u>	

- **Patrimonio Neto.-** Es la parte residual de los activos de la empresa una vez deducidos todos sus pasivos, el patrimonio de la compañía está determinado de la siguiente manera:

Capital Social: El capital social de la compañía se encuentra integrado por 96 acciones con un valor nominal de \$ 25.00 dólares cada una.

Reserva legal: La reserva legal comprende un 10% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa de conformidad con la Ley de Compañías.

Resultados: Los resultados comprenden a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores y la utilidad del ejercicio actual.

3	PATRIMONIO NETO		5,219.50
301	CAPITAL	2,400.00	
304	RESERVAS	281.95	
30401	RESERVA LEGAL	<u>281.95</u>	
306	RESULTADOS ACUMULADOS	581.50	
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	<u>581.50</u>	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>1,956.05</u>	
30701	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	<u>1,956.05</u>	

NOTA 4.- ESTADOS FINANCIEROS

Durante este ejercicio económico que ha concluido el 31 de diciembre del 2018, la Situación Financiera de la empresa va en ascendencia, puesto que presenta un a utilidad de \$ 1,956.05 dolares.

 TRANSPORTE INSTITUCIONAL SHUPETRO S.A. TRANSHUPE RUC: 2191736918001 Dirección: Av. Unidad Nacional y 7 de agosto ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018			
1	ACTIVO		62,826,97
101	ACTIVO CORRIENTE		35,045,30
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	37,49	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	29,237,38	
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	29,532,71	
1010205	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(295,33)	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5,770,43	
102	ACTIVO NO CORRIENTE		27,781,67
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26,341,67	
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	26,776,79	
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(435,12)	
10204	ACTIVO INTANGIBLE	1,440,00	
1020406	OTROS INTANGIBLES	2,400,00	
1020404	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(960,00)	
2	PASIVO		57,607,47
201	PASIVO CORRIENTE		33,581,51
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	29,989,12	
2010301	LOCALES	29,989,12	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3,592,39	
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	
202	PASIVO NO CORRIENTE		24,025,96
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	24,025,96	
3	PATRIMONIO NETO		5,219,50
301	CAPITAL	2,400,00	
304	RESERVAS	281,95	
306	RESULTADOS ACUMULADOS	581,50	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,956,05	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			62,826,97

NOTA 4.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados en Junta General de Accionistas realizada el 26 de junio del 2019.


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
RODRIGUEZ LITARDO NORIS
CI / RUC: 2100418611


FIRMA CONTADOR
TRUJILLO MORETA PIEDAD ARACELI
RUC: 1204426199001

