

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE INSTITUCIONAL
SHUPETRO S.A. TRANSHUPE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

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 Sucumbios, 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 2019 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 EFFECTIVO	\$ 29,151.60
	Caja	0.00
	Caja Chica	2.05
	Banco Locales	<u>29,149.55</u>

- **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	\$ 100,704.10
---------	--	---------------

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
2019	100,704.10	1%	1,007.04
PROVISIÓN ACUMULADA			<u>\$ (1,302.37)</u>

- **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	\$ 960,00
1020406	OTROS INTANGIBLES	\$ 2,400.00
1020404	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	<u>\$ (1,440.00)</u>

- **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	\$ 134,390,51
2010301	LOCALES	<u>\$ 134,390.51</u>

- **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.

En el año 2019 la empresa adquirió mobiliario de oficina y una impresora RocoH Aficio MP C300SR, los cuales va a estar para uso del área administrativa de la empresa los cuales tendrán una vida útil mayor a 1 año, por lo cual se los clasifica como Propiedad, planta y equipo.

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 23,880.60
1020105	MUEBLES Y ENSERES	1,754.53
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,000.00
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	26,776.79
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>(5,650.72)</u>

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 LÍNEA RECTA - VEHICULO							
MARCA/MODELO	JAE / HFC1991K4MD AC 2.8 4 P 2X1	CHASIS	U166B2CSK1500308	PLACA	KA-1844		
PERIODOS	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	4.011,87	435,12	26.341,67
2	26.776,79	6.694,20	20.082,59	4	4.911,87	5.246,99	21.429,80
3	26.776,79	6.694,20	20.082,59	3	4.911,87	10.258,86	16.517,93
4	26.776,79	6.694,20	20.082,59	2	4.911,87	15.170,72	11.606,07
5	26.776,79	6.694,20	20.082,59	1	4.911,87	20.082,59	6.694,20

La depreciación de Propiedad planta y equipo adquirido para uso administrativo se lo realiza por el método legal utilizando los porcentajes de depreciación establecidos en la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento donde indica que las Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles se depreciara al 10% en un plazo de 10 años.

En lo que respecta a equipos de computación y software se depreciara al 33% en un plazo de 3 años.



TRANSPORTE INSTITUCIONAL EMPLEADO S.A.
"TRANSHUPE S.A."
RUC-2161731918101
Dirección: Av. Unidad Nacional y 7 de Agosto

DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO	% DEPRECIACIÓN METODOLÓGICA	DETALLE	FECHA DE ADQUISICIÓN	COSTO	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN DIARIA	2018	VALOR CONTABLE
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33%	COPIADORA RICOH MP202R	22/5/2018	1.000,00	303,30	27,78	0,95	203,80	796,17
		TOTAL EQUIPO DE COMPUTACIÓN		1.000,00	303,30	27,78	0,95	203,80	796,17
EQUIPOS Y MUEBLES DE OFICINA	10%	A/C HILTA DAY 20000V	22/5/2018	764,00	76,40	6,33	0,22	47,46	716,52
		SILLAS OFICINALES	22/5/2018	300,00	30,00	2,50	0,08	11,01	288,99
		ARMARIO ARCHIVADOR	22/5/2018	500,00	50,00	4,16	0,14	35,75	464,25
		TELÉFONO CELULAR	13/8/2018	100,00	19,33	1,61	0,05	7,50	92,50
		TOTAL EQUIPOS Y MUEBLES DE OFICINA		1.764,00	175,43	14,60	0,48	101,72	1.662,28
		TOTAL VARIANTE		2.764,00	508,73	42,38	1,43	305,52	2.458,48

- **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	\$15,500.07
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>15,500.07</u>
2020201	LOCALES	<u>15,500.07</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		<u>\$ 6,545.48</u>
301	CAPITAL		2,400.00
304	RESERVAS		414.55
30401	RESERVA LEGAL	<u>414.55</u>	
306	RESULTADOS ACUMULADOS		2,537.55
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	<u>2,537.55</u>	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		<u>1,193.38</u>
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	<u>1,193.38</u>	

NOTA 4.- ESTADOS FINANCIEROS

Durante este ejercicio económico que ha concluido el 31 de diciembre del 2019, la Situación Financiera de la empresa va en ascendencia, puesto que presenta un patrimonio neto de \$ 6,545.48.

**TRANSPORTE INSTITUCIONAL SHIPETRO S.A.****TRANSHIPETRO****RUC: 2191736918001**

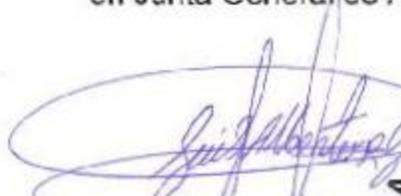
Dirección: Av. Unidad Nacional y 7 de agosto

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

ACTIVO		161,838.98
1	ACTIVO	
101	ACTIVO CORRIENTE	136,598.38
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	29,151.60
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	59,436.71
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	100,704.13
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	91.99
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(1,902.87)
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	763.80
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	763.80
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7,586.27
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (L.R.)	7,586.27
102	ACTIVO NO CORRIENTE	24,840.60
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	23,880.00
1020105	MUEBLES Y MOBILIARIO	1,734.53
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,000.00
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CARINEROS CIVIL	26,776.79
1020102	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(5,650.72)
10204	ACTIVO INTANGIBLE	960.00
1020406	OTROS INTANGIBLES	2,400.00
1020404	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(1,440.00)
2	PASIVO	155,293.49
201	PASIVO CORRIENTE	149,733.42
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	134,350.51
2010301	LOCALES	134,350.51
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5,402.96
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2,419.30
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	480.71
2010703	CON EL IESS	531.79
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2,657.99
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	312.83
202	PASIVO NO CORRIENTE	15,500.07
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15,500.07
2020201	LOCALES	15,500.07
3	PATRIMONIO NETO	6,545.48
301	CAPITAL	2,400.00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2,400.00
304	RESERVAS	414.55
30401	RESERVA LEGAL	414.55
306	RESULTADOS ACUMULADOS	2,537.55
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	2,537.55
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,193.38
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	1,193.38
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		161,838.98

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 SH
ROBLES LOOR LUIS ALBERTO
CI / RUC: 2100053806 RUC 2191736918001


FIRMA CONTADOR
TRUJILLO MORETA PIEDAD ARACELI
RUC: 1204426199001