

## **TRANSPORTES CONOCOTO AZBLAN S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

#### **1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO**

Transportes Conocoto Azblan S.A. se constituye como Sociedad Anónima el 30 de Octubre de 1980, teniendo como principal actividad económica: Transporte de pasajeros por Carretera.

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **2.1 ESTADOS FINANCIEROS EN BASE A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF**

Los Estados Financieros de la Compañía son preparados de conformidad a lo dispuesto por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de acuerdo a las resoluciones emanadas al respecto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

##### **2.2 PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES DE LA COMPAÑÍA**

Se efectuaron los siguientes procedimientos para determinar los Estados Financieros bajo NIIF :

1. Los estados financieros fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico, excepto para la revaluación de edificios y terrenos.
2. El efectivo y equivalentes de efectivo se registran en el balance general a su valor nominal
3. Las cuentas por cobrar a clientes son expresadas a su valor nominal, netas de su "Provisión para cuentas Incobrables "
4. En el grupo de Activos por Impuestos corrientes se incluyen los anticipos por impuesto a la renta y retenciones en la fuente, las mismas que son liquidadas en la conciliación tributaria anual
5. Los activos fijos se presentan a su costo histórico de adquisición menos la depreciación acumulada
6. El valor actual de las provisiones por jubilación patronal, se determinan mediante evaluaciones actuariales anuales, donde se incluyen parámetros de estimación tales como: tasas de descuento, tasa de mortalidad, etc.
7. Los Ingresos se reconocen cuando los bienes han sido entregados o despachados y con la facturación correspondiente.
8. Los gastos operativos se reconocen cuando los bienes y servicios han sido debidamente recibidos , con la factura y retención en la fuente correspondiente
9. La participación del 15 % en las utilidades a trabajadores se carga a los resultados del ejercicio económico, cancelándose en el siguiente año en los plazos estipulados para el efecto.

10. La Compañía al cierre del ejercicio económico realiza las correspondientes provisiones para impuesto a la renta y el cálculo de la reserva legal, en los porcentajes estipulados en las leyes correspondientes.

### 3.- ANÁLISIS RESUMIDO DE LOS PRINCIPALES CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponden a los saldos de caja y bancos disponibles a la fecha del cierre del balance, siendo registrados a su valor nominal.

	2016	2017
Efectivo		
Caja General	833.00	1232.00
Caja Chica	50,00	50.00
Caja Multas y Otros		0
Coop. 14 de Marzo	151.90	33.51
Banco del Pichincha	5320.10	
Banco Pichincha Ahorros	602.05	840.61
<b>TOTAL \$</b>	<b>6957.05</b>	<b>2156,12</b>

#### 3.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es como sigue:

	2016	2017
Cuentas por cobrar Socios	19888.95	18916.45
Provisión Incobrables	-1487.85	-1487.85
Cuentas por Cobrar empleados	196.06	14.13
Anticipo Proveedores		585,40
Cheque Posfechado		1.955,74
Otras Cuentas por Cobrar	290.38	12323.80
<b>TOTAL \$</b>	<b>18887,54</b>	<b>32.307,67</b>

#### 3.3 IMPUESTOS RETENIDOS

Se desglosa de la siguiente manera:

	2016	2017
Anticipo Impuesto a la Renta	691,16	620,72
<b>TOTAL \$</b>	<b>691.16</b>	<b>620,72</b>

#### 3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Grupo donde se incluye los costos históricos y revalorizados de activos fijos así detallados:

	2016	2017
Construcción Oficina	53936.68	53936.68
Terrenos	6515.39	6515.39
Muebles y Enseres	149.84	
Equipo de Computo	510.90	485.00
Depreciación Acumulada	-15836.27	-20442.20
<b>TOTAL \$</b>	<b>45276.54</b>	<b>40494.87</b>

### 3.5 CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

El saldo de este grupo de cuentas se compone de la siguiente manera:

	2016	2017
Socios	8994.49	23800.97
Obligaciones Laborales	4673.43	5628.32
Obligaciones Fiscales		418.66
less por Pagar	1179.08	553.49
Otras Cuentas por Pagar	5435.29	3296.43
<b>TOTAL \$</b>	<b>2028229</b>	<b>33697,87</b>

### 3.6 PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Esta cuenta de pasivo a largo plazo, fruto de provisiones anuales por cálculo actuarial se desglosa así:

	2016	2017
Jubilación Patronal		1260.16
Desahucio		456.35
<b>TOTAL \$</b>		<b>1716.51</b>

### 3.7 PATRIMONIO

Este grupo de cuentas patrimoniales una vez aplicadas las NIIF's queda integrado de la siguiente manera:

	2016	2017
Capital social	2.000,00	2000,00
Reserva Legal	1754.89	1754.89
Reserva Facultativa	24.32	24.32

Reserva de Capital	597.27	597.27
Perdidas Ejercicios Anteriores	-2906.57	-2906.57
Utilidades Ejercicios Anteriores	10551.56	10551.56
Resultado del Ejercicio	468.25	3413,34
Resultados Adopción NIIF's		2917,81
<b>TOTAL \$</b>	<b>15407.53</b>	<b>14939,28</b>

### 3.7 INGRESOS DEL EJERCICIO ECONÓMICO

Ingresos de la actividad empresarial ordinarios y otros ingresos desglosados así:

	2016	2017
Tickets de Administración	67032.00	56252.00
Multas Varias	8928.66	4281.28
Traspasos	2700.00	6000.00
Otros ingresos	3837.32	15562,93
Arriendo Local		720.00
<b>TOTAL \$</b>	<b>82497.98</b>	<b>82816,21</b>

### 3.8 GASTOS

Se detalla en resumen los rubros generales de gastos incurridos en el ejercicio económico

	2016	2017
Sueldos y salarios	27117.34	19933.66
Beneficios Sociales	7040.96	4094,36
Aporte Patronal y Fondos de Reserva	4847.50	3438.17
Depreciaciones	4618.64	4605.93
Provisiones	131.09	
Otros Gastos Administrativos	38274.20	47227,01
Gastos no Deducibles		3517.08
<b>TOTAL DE GASTOS \$</b>	<b>82029.73</b>	<b>82816.21</b>

Sra. Velásquez Guafía Inés María

CONTADORA