

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 Accionistas 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 servicios 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.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1

Se realizó una reclasificación de la cuenta contable CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS que al 31 de diciembre del 2017 tiene un saldo de \$ 23.370,21 contra un Crédito a la cuenta de OTROS INGRESOS, esta fue una resolución de la Junta Extraordinaria de accionistas realizada el 25 de febrero del 2019, la razón fundamental para enviar dicho valor a Otros Ingresos es porque la naturaleza de los valores que vinieron alimentando el saldo de esta cuenta son provenientes de Multas, Traspasos y Contribuciones especiales que entregaron los señores Accionistas en años anteriores a la empresa para cubrir gastos imprevistos que no estaban en el Presupuesto anual.

Estos valores se los contabilizó en Cuentas por Pagar Accionistas en lugar de ponerlo como Otros Ingresos, razón de la reclasificación.

NOTA 2

No se hace ninguna reclasificación de Tickets en el año 2016 porque el valor incluido en Ingresos por tickets del año 2017, cuyo valor es \$ 5.880 representa el 0.067% del total de los Ingresos es decir no es una cifra relevante y estos ya se declararon en dicho año, quiere decir que no se omitió el valor en los Balances.

NOTA 3

Se reclasifica el valor de \$ 672,00 el mismo que corresponde a tickets del 1 al 4 de enero del 2018 y que constan en la factura de tickets de diciembre de 2017.

NOTA 4

Se reclasifica los valores de activos fijos correspondientes a la Construcción de la Oficina por el valor de \$ 55.936,68 y el costo del Terreno por el valor de \$ 6.515,39. El costo de la casa se la contabiliza en la cuenta de Construcciones en curso y el costo del terreno se lo pone en Cuentas por Cobrar Sr. Edwin Proaño, la razón las escrituras no están a nombre de la Cía. Azblan S.A.

NOTA 5

La depreciación de la Construcción oficina del año 2017 se la omite ya que según la reclasificación del activo mencionada en el párrafo anterior, ya no hay gasto de depreciación por dicho Activo.

NOTA 6

Se procedió a dar de baja la cuenta por Cobrar Tickets del señor Carlos Arce, accionista inactivo ya que la misma no ha sido cancelada desde hace más o menos 7 años, pese a que se ha realizado

la gestión legal correspondiente no se logró recuperar dicho valor, por la cual se da de baja \$ 9.440,95.

Luego de las reclasificaciones la empresa genera una utilidad del ejercicio 2017 de \$ 17.672,19 la misma que arroja una Utilidad del 15% a trabajadores por \$ 2.650,83 y un Impuesto a la Renta por Pagar al fisco de \$ 4.183,24

3.- ANÁLISIS COMPARATIVO Y 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
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
TOTAL \$	6957.05	2156,12

3.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es como sigue:

	2016	2017
Cuentas por cobrar Socios	19888.95	18.244,45
Provisión Incobrables	-1487.85	-1487.85
Cuentas por Cobrar empleados	196.06	114.13
Anticipo Proveedores		585,40
Varios por Cobrar		1.955,74
Otras Cuentas por Cobrar Ac.	290.38	12323.80
TOTAL \$	18887.54	31.635,67

3.3 IMPUESTOS RETENIDOS

Se desglosa de la siguiente manera:

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

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	2016	2017
Construcción en curso	53936.68	53936.68
Oficina		
Terrenos	6515.39	0
Muebles y Enseres	149.84	0
Equipo de Computo	510.90	485.00
Depreciación Acumulada	-15836.27	-485,62
TOTAL \$	45276.54	53.936,66

3.5 CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

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

	2016	2017
Proveedores locales	4.556,51	20.138,57
Obligaciones Laborales	4673.43	5628.32
Obligaciones Fiscales	166,46	418.66
less por Pagar	1179.08	553,49
Otras Cuentas por Pagar	9.706,81	8.814,34
TOTAL \$	2028229	35553,38

3.6 PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO Y ACCIONISTAS POR PAGAR

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
Socios por Pagar	36.500,97	0
TOTAL \$		1716.51

3.7 PATRIMONIO

Este grupo de cuentas patrimoniales 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	26193,21
Resultado del Ejercicio	468.25	17.672,19
Resultados Adopción NIIF's	2917.81	2917,81
TOTAL \$	15407.53	48253,12

3.7 INGRESOS DEL EJERCICIO ECONÓMICO

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

	2016	2017
Tickets de Administración	67032.00	55.580,0
Multas Varias	8928.66	4281.28
Traspasos	2700.00	6000.00
Otros ingresos	3837.32	39033.14
Arriendo Local		720.00
TOTAL \$	82497.98	105.514,42

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	291
Provisiones	131.09	
Otros Gastos Administrativos	38274.20	56191.78
Gastos no Deducibles		3.993,36
TOTAL DE GASTOS \$	82029.73	87.942.23



Sr. Edwin Proaño O.

GERENTE



María Inês Velásquez

CPA 17624