

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016

Expresado en dólares de E.U.A.

1. Informe General

La Compañía de Transporte Urbano Huaorani S.A., creada por escritura pública el 21 de marzo del 1997, está dedicada a prestar servicio de transporte de personas, como todas las compañías se encuentra bajo la supervisión de la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Relaciones Laborales, etc.

Para dar cumplimiento con las disposiciones legales, emite los presentes Estados Financieros, con sus respectivas notas del periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.

2. Bases de presentación

Los presentes estados financieros adjuntos y sus notas, son responsabilidad de la administración, estos se encuentran basados en Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Los Estados Financieros han sido elaborados en base al costo histórico, los sueldos de los empleados y sus beneficios de acuerdo a las normas laborales y métodos actuariales, expresados en dólares de E.U.A. moneda oficial del Ecuador y funcional de la Compañía.

3. Notas a los Estados Financieros:

Efectivo y equivalentes al efectivo: Incluye los valores ingresados mediante depósito que se puede transformar en efectivo de forma rápida y que no registran un cambio significativo en su valor, de acuerdo a las cifras presentadas durante el periodo fiscal finalizado el 31 de diciembre de 2016, el disponible de la compañía representa el 35% del total de activos, valores que están reflejados en dos cuentas bancarias, una en el Banco Desarrollo, en la Cooperativa Coca Ltda. y el Banco Guayaquil con un valor \$ 40527.12, \$ 2103.52 y \$ 394.49 respectivamente.

Cuentas y documentos por cobrar: Aquí se encuentran categorizadas las obligaciones de terceros (partes relacionadas) a favor de la empresa, es decir cuentas por cobrar a accionistas, reconocidas inicialmente al costo, y estas representan el 6% del activo con un monto total de \$ 7440.00.

(-) Provisión por cuentas incobrables: Se registra cuando existe un deterioro de la cuenta por cobrar, para reducir el importe de la cuenta por cobrar, al no existir evidencia de deterioro alguno, la compañía no ha registrado valor alguno dentro de esta cuenta.

Como segundo grupo del activo tenemos los Activos No Corrientes, a continuación una descripción y análisis del mismo.

Propiedades, planta y Equipo: En este grupo encontramos los activos tangibles que por su naturaleza y uso, deprecian o disminuyen su valor original, aquí se encuentra registrado un monto de \$ 85173.08 y representa el 69 % del activo total de la compañía, mismo que ha incrementado su valor, por la adquisición de buses para la Compañía.

(-) Depreciación acumulada: Evidencia el valor depreciado de los activos a lo largo de su vida útil o el tiempo durante el cual la empresa espera darle uso, para el periodo terminado y sobre el cual se están realizando las presentes notas se ha registrado (\$ 11693.97) como depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo, mismo que disminuye el valor inicial o histórico del bien, ya que es un activo con signo negativo.

En cuanto al pasivo se los ha clasificado en corriente y no corriente a continuación una breve descripción y análisis de las cuentas:

Cuentas y documentos por pagar (No relacionados): Evidencia los valores registrados por obligaciones que mantiene la compañía a favor de terceros, como resultado de las operaciones comerciales refiere un valor de \$ 3.159,30 por obligaciones mantenidas por concepto de pago a empleados y beneficios sociales, además del fisco y esta representa 3% del pasivo.

Cuentas y documentos por pagar (Relacionados): Se presenta obligaciones presentes por valores adeudados a accionistas, \$ 96837.86 que deberán ser cubiertos en un plazo corriente.

Para el grupo de patrimonio se describen las cuentas utilizadas, con sus notas respectivas:

Capital suscrito o asignado: Representa el monto total del capital representado por accionistas, este no ha tenido variaciones hasta el momento y registra un saldo de \$ 4.160,00 y este es el 17% del patrimonio.

Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores: Muestra las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores mismas que aún no tienen un destino definitivo, registra un valor de \$ 13101.75 y representa el 56% del patrimonio.

Utilidad neta del ejercicio: Representa la utilidad, se registra una utilidad de \$ 6685.34 y representa el 29% del patrimonio.

Esto en cuanto al balance general, a continuación las un detalle de la cuentas de ingresos y gastos:

Ingresos: Generados por aportaciones de accionistas, obteniendo un valor de \$ 125688.58

En cuanto a los gastos se registran de la siguiente manera:

Gastos por beneficios a los empleados: Gastos realizados para pagos del personal bajo relación dependencia, sus beneficios sociales y otros beneficios de ley, además de los honorarios y dietas profesionales por concepto de servicios, registra un valor de \$ 36126.61 y representan el 31% del total de gastos.

Otros Gastos: Se encuentran registrados los gastos de promoción y publicidad, transporte, consumo de combustibles y lubricantes, gastos de viaje, gastos de gestión, arrendamientos

operativos, suministros, herramientas, materiales y lubricantes, mantenimientos y reparaciones, impuestos contribuciones y otros, IVA que se carga al gasto, servicios públicos, pérdida por siniestros y otros, que representan un valor de \$ 81696.87 y son el 69% del total de los gastos.