

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(En dólares Americanos)

---

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

**Transportes Treinta de Agosto El Chaco S.A.** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del día de mes del año, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría 16 del Cantón Quito mediante resolución N°99.1.1.100064, inscrita en el Registro Mercantil.

**OBJETO SOCIAL:** Realizar en forma permanente el servicio exclusivo de **Transporte Mixto de Carga y Pasajeros en Camionetas Doble Cabina**, de conformidad con lo que señalan el numeral 2, literal a) del artículo 50 y acápite.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 01 de Febrero del 1999.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** La Revolución Calle 13 de Enero s/n y Ierac. A unos pasos de la Cooperativa de Ahorro y Crédito 23 de Julio. El Chaco Napo - Ecuador.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad del Cantón El Chaco con RUC: 1590017872001.

#### **CAPITAL:**

Con escritura del 01 de Febrero de 1999 de la Notaría Quinta, e inscrita en el Registro Mercantil, el 5 de Febrero de 1999, bajo el No. 508, folio N° 3405, según la resolución No. SC.DIC.A.13.047 de la Superintendencia de Compañías del 29 de Enero de 1999, se registra el aporte de los 59 accionistas con un valor nominal de veinte centavos (\$0.20) cada una, capital suscrito \$810.00.

### 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

#### 2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.*
- *Por lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

## **2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

*Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.*

*La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:*

- Monto de activos inferiores a 4 millones*
- Ventas brutas de hasta 5 millones*
- Tengan menos de 200 trabajadores*

## **2.3. Moneda**

### **a. Moneda funcional y de presentación**

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.*

## **2.4. Responsabilidad de la información**

*La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.*

## **2.5. Periodo Contable**

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2016.*

### **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

#### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.*

#### **3.2. Activos Financieros**

##### **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de transporte realizadas en el curso normal de la operación.*

#### **3.3. Cuentas comerciales a pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.*

#### **3.4. Reconocimiento de ingresos**

*Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.*

*Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.*

*Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de transporte en el curso normal de las operaciones de la compañía.*

*Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus servicios al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.*

#### **3.5. Reconocimiento de costos y gastos**

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.*

### **3.6. Arrendamientos**

*Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva.*

### **3.7. Beneficios a los empleados**

#### **3.8.1 Beneficios de corto plazo**

Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
  - Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- (i) La empresa no provisiona vacaciones ya que la administración ha dispuesto que todo el personal haga uso de este derecho, tomando el período de vacaciones que le corresponda.

### **3.8. Principio de Negocio en Marcha**

*Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.*

### **3.9. Impuesto a la Renta Corriente**

*El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.*

*A partir del año fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, el cual es reportado en la declaración del ejercicio fiscal anterior, calculado en función del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.*

*La misma norma también establece que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.*

### **3.10. Impuesto a la renta diferido**

*El impuesto sobre la renta diferido se provisiona en su totalidad utilizando la metodología de NIC 12.*

*Tal método se aplica a las diferencias temporarias entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporarias se identifican ya sea como diferencias temporarias gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporarias deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporaria deducible.*

*Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el activo se cancele.*

*Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultado, excepto de que hayan surgido de una transacción o suceso reconocido fuera del resultado, por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o por cambios en la normativa tributaria también por reestimaciones sobre la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo. Se reconocerán en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.*

*Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocían en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.*

*Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensaban cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.*

### **3.11. Distribución de dividendos**

*Los dividendos a los accionistas de la Compañía se deducen del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la compañía.*

### **3.12. Reserva Legal**

*De acuerdo con la Ley de Compañías, el 5% en caso de compañía de responsabilidad limitada de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.*

### **3.13. Estado de Flujos de efectivo**

*En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:*

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIF).

### 3.14. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

## 4. Detalle de Notas

### ACTIVOS

#### Efectivo y equivalente de efectivo

#### NOTA

A) Efectivo y equivalente en efectivo

Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:

<b>DICIEMBRE 31</b>	<b>2017</b>
Efectivo en caja y bancos	(1)\$7231.48
<b>Total</b>	<b>\$7231.48</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a depósitos corrientes y son libre de disponibilidad.

## Activos financieros

### NOTA

#### B) Activos Financieros

Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:

<b>DICIEMBRE 31</b>	<b>2017</b>
Activos financieros mantenidos hasta la fecha	(2)\$1607.97
Cientes Relacionados	(3)\$13551.16
Cientes No Relacionados	(4)\$23888.56
Garantía por arriendo de oficina	(5)\$75.00
<b>Total</b>	<b>\$39122.69</b>

(2) Póliza de la cooperativa 23 de Julio saldo a la fecha.

(3) La Compañía a la fecha 31 de diciembre de 2017, posee una cuenta por cobrar a CELEC, ya que es una intermediaria para la contratación de algunos de los socios.

(4) La cuenta Cientes Relacionados corresponde a los socios pasivos de la empresa, ha dejado de incrementarse desde el año 2017.

(5) Concepto de garantía por arriendo de oficina para la compañía.

## Anticipo y otros pagos anticipados

### NOTA

#### C) Anticipo y otros pagos anticipados

Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:

<b>DICIEMBRE 31</b>	<b>2017</b>
Anticipo por servicios profesionales	(6)\$750.00
<b>Total</b>	<b>\$750.00</b>

(6) Pago de honorarios profesionales por adelantado.

## Activos por impuestos corrientes

### NOTA

#### D) Activos por impuestos corrientes

Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:

<b>DICIEMBRE 31</b>	<b>2017</b>
Impuestos retenidos por clientes en el año rentas	(7)\$4503.40
<b>Total</b>	<b>\$4503.40</b>

(7) Retenciones en la fuente realizadas a la compañía durante el año en curso.

## Propiedad, planta y equipo

### NOTA

E) Propiedad, planta y equipo

Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:

DICIEMBRE 31	2017
Terrenos	(8)\$16645.00
Edificios	(9)\$30450.00
Dep. Acum. Edificios	(9)-\$6090.00
Muebles y enseres	(10)\$1000.00
Dep. Acum. Muebles y enseres	(10)-\$400
Equipo de Computación	(11)\$2552.20
Dep. Acum. Equipo de Computación	(11)-\$2083.78
Otras propiedades, planta y equipo	(12)\$1800.00
Dep. Acum. Otras propiedades, planta y equipo	(12)-\$1316.67
Total	\$42556.75

(8) A la presente fecha posee un terrero con el avalúo que indica.

(9) En el terreno existe una construcción que sufre desgaste anual, aplicando porcentajes de depreciación vigentes acorde a NIIFs, valor de la depreciación esta acumulados tres años.

(10) Muebles y enseres se aplica la respectiva depreciación, valor de la depreciación esta acumulados tres años.

(11) En equipo de computación se aplicó porcentajes de depreciación, valor de la depreciación esta acumulados tres años.

(12) En Otras propiedades, planta y equipo se aplica la depreciación vigente, valor de la depreciación esta acumulado 2 año y 3 meses.

## PASIVOS

### Cuentas y documentos por pagar

### NOTA

F) Cuentas y documentos por pagar

Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:

DICIEMBRE 31	2017
Proveedores locales	(13)\$12967.72
Total	\$12967.72

(13) Pago pendiente a señores accionistas que están dentro de Contratación Pública, puesto que la emisión de la factura es diciembre y se cancela en enero, se procede a registrar el pago pendiente para no generar rentas ajenas a la compañía.

## Otras obligaciones corrientes

### NOTA

G) *Otras obligaciones corrientes*

*Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:*

<b>DICIEMBRE 31</b>	<b>2017</b>
Honorarios profesionales 10%	(14)\$10.00
Predomina el intelecto 8%	(15)\$33.60
Transporte privado de personas 1%	(16)\$206.99
Transferencia de bienes 1%	(17)\$17.42
Retención de IVA 70%	(18)\$35.28
Retención de IVA 100%	(19)\$12.00
<b>Total</b>	<b>\$315.29</b>

(14) Pago pendiente por concepto de honorarios profesionales en rentas que se canceló en enero 2018.

(15) Pago pendiente por concepto de servicios donde predomina el intelecto en rentas que se canceló en enero 2018

(16) Pago pendiente por concepto de transporte privado de personas en rentas que se canceló en enero 2018.

(17) Pago pendiente por concepto de transferencia de bienes en rentas que se canceló en enero 2018.

(18) Pago pendiente por concepto de retenciones de IVA 70 que se canceló en enero 2018.

(19) Pago pendiente por concepto de retenciones de IVA 100 que se canceló en enero 2018.

## Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

### NOTA

H) *Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social*

*Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:*

<b>DICIEMBRE 31</b>	<b>2017</b>
Aportes al IESS	(20)\$90.76
Prestamos IESS	(21)\$364.98
<b>Total</b>	<b>\$455.74</b>

(20) Pagos pendientes por conceptos de aporte al IESS, que serán cancelados en el siguiente mes del nuevo año.

(21) Prestamos pendientes de pago de planillas de empleados de la empresa.

## PATRIMONIO NETO

### Patrimonio

### NOTA

#### 1) Patrimonio

Resumen de la cuenta a la fecha es el siguiente:

DICIEMBRE 31	2017
Capital suscrito	(22) \$1962.00
Reserva legal	(22) \$325.22
Reserva de Capital	(22) \$26054.08
Superávit por reevaluación	(22) \$44178.06
Ganancias Acumuladas años anteriores	(22) -\$1891.73
Ganancia Neta del periodo 2017	(22) \$6014.48
Total	\$80425.57

(22) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden al capital suscrito, reservas, pérdidas y ganancias acumuladas y el nuevo resultado del ejercicio reflejando una Ganancia de \$6014.48.

Atentamente,



Sr. José Proaño  
GERENTE GENERAL  
CIA 30 DE AGOSTO



Ing. C.P.A. Brenda Vargas  
CONTADORA  
CIA 30 DE AGOSTO

