

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO, ESCOLAR Y EMPRESARIAL
TURISVAN S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

OPERACIONES.

La Compañía TURISVAN S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil- Ecuador, mediante Escritura Pública en junio 16 de 1.999 e inscrita en el registro mercantil en septiembre 9 del mismo año, tendrá su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil. Su actividad consiste en servicio de transporte de pasajeros en autobuses escolares y transporte de personal.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Efectivo y equivalente de efectivo –

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal.

Activos Financieros –

La Empresa medirá las Cuentas por Cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable.

Propiedades, planta y equipos.-

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La Administración, luego de efectuar los análisis correspondientes, determinó el método del costo con el valor razonable como “costo atribuido”, según lo establece NIIF para PYMES en la sección 17 párrafo 10

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO, ESCOLAR Y EMPRESARIAL TURISVAN S.A, reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelara:

- Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.
- Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
 - Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
-

- El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide el precio de la transacción incluido los costos de ella.

La empresa reconoce Cuentas por Pagar por Proveedores de Bienes.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.-

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

Participación a Trabajadores.-

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta año 2018.-

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

1.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
Bancos	5.408,82	608,18
Total	<u>5.408,82</u>	<u>608,18</u>

2.- Activos Financieros – Cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar entre el 1 de enero y 31 de diciembre del 2018 fue como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
Cientes	3.101,31	6.767,71
Otras cuentas por cobrar	0,00	1.169,82
Total	<u><u>3.101,31</u></u>	<u><u>7.937,53</u></u>

3.- Activos por impuestos corrientes

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
Retenciones en la fuente del ejercicio	836,07	498,11
Total	<u><u>836,07</u></u>	<u><u>498,11</u></u>

4.- Propiedad Planta y Equipo, netos

El movimiento de esta cuenta entre el 1 de enero y 31 de diciembre del 2018 fue como sigue:

	Saldo al			Retiros	Saldo al
<u>Costo:</u>	<u>01-ene-18</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Incremento</u>	<u>y/o bajas</u>	<u>31-dic-18</u>
Muebles y Equipos de Oficina	4.412,68	0,00	-	-	4.412,68
Vehículos	26.071,43	0,00	-	-	26.071,43
Equipos de Computación	3.044,71	0,00	-	-	3.044,71
	33.528,82	0,00	-	-	33.528,82
Depreciación acumulada	(14.236,29)	(221,01)	-	-	(14.236,29)
	<u>19.292,53</u>	<u>(221,01)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19.292,53</u>

5.- Otras obligaciones Corrientes

Un detalle de esta cuenta fue como sigue del 2018 es como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
Impuesto por pagar	85,16	162,00
Iess Aportes	173,17	0,00
Total	<u><u>258,33</u></u>	<u><u>162,00</u></u>

6.- Otras obligaciones Corrientes

Un detalle de esta cuenta fue como sigue del 2018 es como sigue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
Proveedores por Pagar	5.110,20	4.904,15
Total	<u><u>5.110,20</u></u>	<u><u>4.904,15</u></u>

7.- Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 5000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 0,04 cada una.

NOMBRE	# ACCIONES	VALOR NOMINAL	US.	%
ACOSTA ARCE MAURO LEONARDO	1	0,04	0,04	0,00%
ACOSTA LEON ARNALDO ANDRES	1	0,04	0,04	0,00%
ALAVA GARCES SERGIO JOSE	1	0,04	0,04	0,00%
ALAVA MEDINA RAUL QUERUBIN	1	0,04	0,04	0,00%
ALTAMIRANO SANCHEZ LUIS FERNANDO	1	0,04	0,04	0,00%
ALVARADO AGUILAR ARTURO AVAQUEZ	1	0,04	0,04	0,00%
ANCHATUÑA RAFAEL ANTONIO	1	0,04	0,04	0,00%
ANDRADE CERDAN SONNIA TAHYRA	1	0,04	0,04	0,00%
ANDRADE SANCHEZ JUAN ANTONIO DE LA CRUZ	1	0,04	0,04	0,00%
APOLINARIO ALFONZO FREDDY RODRIGO	1	0,04	0,04	0,00%
ARIAS VERA MIGUEL OSCAR	1	0,04	0,04	0,00%
ARMIJOS CLAVEL URSULINA NARCISA	1	0,04	0,04	0,00%
ARMIJOS DE MONTECE BETTY CLEMENCIA	1	0,04	0,04	0,00%
ARREAGA GARCIA WILFRIDO ELIAS	8889	0,04	355,56	7,11%
ARREAGA LEON SALY MAGALY	8888	0,04	355,52	7,11%
AVILES DUQUE VICTOR MANUEL	1	0,04	0,04	0,00%
AYALA LEON WILSON ANTONIO	1	0,04	0,04	0,00%
BARCO ALVARADO ALFREDO OLIMPIO	1	0,04	0,04	0,00%
BARRERA FERNANDEZ DE CORDOVA JOCELYNE	46	0,04	1,84	0,04%
BARRERA URQUIZO MENTOR HUGO	11305	0,04	452,2	9,04%
BARZOLA VERA FRANCISCO MANUEL	1	0,04	0,04	0,00%
BASTIDAS NUÑEZ NORMA TERESA	10864	0,04	434,56	8,69%
BAUTISTA LOZADA VICTOR FROILAN	1	0,04	0,04	0,00%
BELLO PEÑA JORGE SEVERO	1	0,04	0,04	0,00%
BRIONES SESME BARBARA AZUCENA	1	0,04	0,04	0,00%
BURGOS RIVAS LUIS ANTONIO	1	0,04	0,04	0,00%
CABRERA HURTADO JOSE LUIS	1	0,04	0,04	0,00%
CAJAS FLORES RICHARD	1	0,04	0,04	0,00%
CALDERON ESPINOZA JACINTO RAMON	1	0,04	0,04	0,00%
CALLE MOYA SEGUNDO HUMBERTO	1	0,04	0,04	0,00%
CAMPOVERDE ALVAREZ CESAR ENRIQUE	1	0,04	0,04	0,00%
CAMPOVERDE GUARTAN LUIS OLMEDO	1	0,04	0,04	0,00%

CANEPA ALAVA MARLON FRANCISCO	1	0,04	0,04	0,00%
CAPUTI CHULDE RICARDO RAMON	1	0,04	0,04	0,00%
CARVALLO CHACON LUIS ADOLFO	1	0,04	0,04	0,00%
CARRERA BARRENO MIREYA ELIZABETH	1	0,04	0,04	0,00%
CARRERA BARRENO NARCISO DE JESUS	11352	0,04	454,08	9,08%
CARRERA MANOSALVAS WELLINGTON ROMEO	1	0,04	0,04	0,00%
CARRION PALMA LUIS ALBERTO	1	0,04	0,04	0,00%
CASTRO LOPEZ OSWALDO MAGNO	1	0,04	0,04	0,00%
CEDEÑO ARANA GASTON MIGUEL	1	0,04	0,04	0,00%
CEDEÑO UGALDE RAMON MIGUEL AUGUSTO	1	0,04	0,04	0,00%
CHALEN RODRIGUEZ MARTHA ROSALIA	1	0,04	0,04	0,00%
CHAVEZ BRAVO SIXTO LORENZO	1	0,04	0,04	0,00%
COLMONT MONCAYO FERNANDO ENRIQUE	1	0,04	0,04	0,00%
CIA DE TRANSPORTE TURISTICO, ESCOLAR Y EMPRESARIAL TURISVAN S.A.	7	0,04	0,28	0,01%
CONTRERAS MERA MARYURI ALEXANDRA	1	0,04	0,04	0,00%
CORDOVA GARCIA ANGEL AGUSTIN	1	0,04	0,04	0,00%
CORONADO COBOS FREDDY JAVIER	1	0,04	0,04	0,00%
CORONEL BRIONES GERMANIA NARCISA	1	0,04	0,04	0,00%
CRUZ SANTOS EMILIO RAFAEL	1	0,04	0,04	0,00%
CUYO GUAMANGATE LUIS OLMEDO	1	0,04	0,04	0,00%
DE SANTIAGO ALARCON ANGEL BOANERGES	1	0,04	0,04	0,00%
DESANTIS BARCIA ITALO	1	0,04	0,04	0,00%
DONOSO ROMERO JUAN FRANCISCO	1	0,04	0,04	0,00%
DURANGO TOALA PAULINO YOYO	1	0,04	0,04	0,00%
ERAZO ORTIZ ANGEL EDUARDO	1	0,04	0,04	0,00%
FLORES CARRIEL BENITO ROBERTO	1	0,04	0,04	0,00%
GARCES LOPEZ RICARDO RODOLFO	1	0,04	0,04	0,00%
GARCIA BURGOS FRANCISCO ELEODORO	1	0,04	0,04	0,00%
GARCIA ESPINOZA MILTON OLIVIO	1	0,04	0,04	0,00%
GARCIA FAJARDO ANTONIO GERMAN	1	0,04	0,04	0,00%
GONZABAY CARDENAS GUIDO GONZALO	1	0,04	0,04	0,00%
GONZALEZ BARREZUETA GALO ALEXANDER	1	0,04	0,04	0,00%
GORDILLO GAVILANEZ LOURDES FATIMA	1	0,04	0,04	0,00%

HEREDIA VERDUGA MANUEL DE JESUS	1	0,04	0,04	0,00%
HIDALGO GARCIA NERY ALEXANDER	1	0,04	0,04	0,00%
IBARRA VALDEZ JOSE BAYARDO	11356	0,04	454,24	9,08%
INTRIAGO PINARGOTE YONY MARLOT	1	0,04	0,04	0,00%
LAVAYEN CORAL ANTONIO	1	0,04	0,04	0,00%
LAVAYEN DOMINGUEZ MANUEL	1	0,04	0,04	0,00%
LAVAYEN ORRALA AGUSTIN DIEGO	1	0,04	0,04	0,00%
LINDAO CORONEL JORGE MILTON	1	0,04	0,04	0,00%
LOPEZ ZAMBRANO JUAN ALBERTO	1	0,04	0,04	0,00%
MACIAS LOPEZ HERNAN ENRIQUE	1	0,04	0,04	0,00%
MANOSALVAS VERA MARTHA NARCISA	1	0,04	0,04	0,00%
MARTINEZ MAZZINI MEDARDO	1	0,04	0,04	0,00%
MATA ENRIQUE BRUNO	1	0,04	0,04	0,00%
MENDOZA KELAL GUSTAVO ANDRES	1	0,04	0,04	0,00%
MOLINA BENAVIDES CARLOS DANIEL	1	0,04	0,04	0,00%
MORALES ACOSTA SEGUNDO REINALDO	1	0,04	0,04	0,00%
MORENO GORDILLO EDWIN GERMANICO	1	0,04	0,04	0,00%
MORENO QUEZADA HEYTEL V.	17777	0,04	711,08	14,22%
MOSGUIDT CRUZ JOSE EDISON	1	0,04	0,04	0,00%
MUJICA MAYA MERCY MAGDALENA	1	0,04	0,04	0,00%
MUÑOZ FELIPE	11356	0,04	454,24	9,08%
MUÑOZ PRIETO NAPOLEON DE JESUS	1	0,04	0,04	0,00%
MURILLO VEGA GASTON LESLIE	1	0,04	0,04	0,00%
NIETO PANTA JENNY	1	0,04	0,04	0,00%
ORELLANA MIELES ORESTES FRANCISCO	1	0,04	0,04	0,00%
ORTEGA ALAVA MARIELA EMILENE	1	0,04	0,04	0,00%
ORTEGA ALAVA MARY ERICKA	11356	0,04	454,24	9,08%
ORTIZ CRIOLLO JOSELITO	1	0,04	0,04	0,00%
ORTIZ GUEVARA BOLIVAR ABRAHAM	1	0,04	0,04	0,00%
PALMA MOREIRA MAURO EDUARDO	1	0,04	0,04	0,00%
PANCHANA ARIAS CARLOS PABLO	1	0,04	0,04	0,00%
PAREDES GAIBOR ESTELA MARIBEL	1	0,04	0,04	0,00%
PAREDES ORTIZ CARLOS VICENTE	1	0,04	0,04	0,00%
PEÑA ESCOBAR CARLOS EFRAIN	1	0,04	0,04	0,00%
PESANTES CORDOVA ELTIN ROMULO	1	0,04	0,04	0,00%
PICO POVEDA JUAN FRANCISCO	1	0,04	0,04	0,00%
PLUAS PINO JUAN ALBERTO	1	0,04	0,04	0,00%
PLUAS PINO OSWALDO SALUSTIANO	1	0,04	0,04	0,00%
PRECIADO LAVAYEN MIGUEL ARCANGEL	1	0,04	0,04	0,00%
PROAÑO AYALA MANUEL GONZALO	1	0,04	0,04	0,00%
PULLA AGUILAR HERNAN OSWALDO	1	0,04	0,04	0,00%

PULLA QUEZADA DARWIN OSWALDO	1	0,04	0,04	0,00%
PULLA QUEZADA EDISON FERNANDO	1	0,04	0,04	0,00%
QUINTERO LARA MARIO BENITO	1	0,04	0,04	0,00%
RAMOS TORTORELLA ROXANA ELIZABETH	1	0,04	0,04	0,00%
REINA CORDOVA JORGE NICOLAS	1	0,04	0,04	0,00%
REQUENA ERRAEZ GEOVANNY ROSSANO	1	0,04	0,04	0,00%
REQUENA ERRAEZ OSCAR	1	0,04	0,04	0,00%
RIVERA ALVAREZ LORENA JUSTINA	1	0,04	0,04	0,00%
ROMERO QUIÑONES WILSON ELEUTERIO	1	0,04	0,04	0,00%
ROMERO QUIÑONEZ VICTOR MANUEL	1	0,04	0,04	0,00%
RONQUILLO LOPEZ NESTOR FRANCISCO	1	0,04	0,04	0,00%
RUGEL MORA LORENZO ALBERTO	1	0,04	0,04	0,00%
RUIZ LARA ANGEL SALOMON	1	0,04	0,04	0,00%
RUIZ LARA LUIS SANDER	1	0,04	0,04	0,00%
SALAZAR VELASCO MANUEL EDUARDO	1	0,04	0,04	0,00%
SAMANIEGO PAREDES CARLOS LUIS	1	0,04	0,04	0,00%
SAN LUCAS POSLIGUA TITO WASHINGTON	1	0,04	0,04	0,00%
SANCHEZ ANDRADE BYRON ABRAHAM	1	0,04	0,04	0,00%
SANCHEZ AREVALO FREDDY FERNANDO	10314	0,04	412,56	8,25%
SANCHEZ PICO ERIKA RAQUEL	1	0,04	0,04	0,00%
SANTILLAN MENDOZA JORGE XAVIER	1	0,04	0,04	0,00%
SARCOS MELETTI ANTONIO	1	0,04	0,04	0,00%
SEGURA OCHOA PEDRO	1	0,04	0,04	0,00%
SOLIS CABRERA MANUEL LEONARDO	1	0,04	0,04	0,00%
SOLORZANO VASQUEZ VICTOR YOFRE	1	0,04	0,04	0,00%
SOTOMAYOR VEAS ARTURO ALFREDO	1	0,04	0,04	0,00%
SUBIAGA RIVAS ANDRES ALEJANDRO	1	0,04	0,04	0,00%
TAPIA ALCIVAR LUIS RODOLFO	1	0,04	0,04	0,00%
TELLO MOLINA JOFRE ALFREDO	1	0,04	0,04	0,00%
TIRIANA MANJARRES FIDEL FRANCISCO	1	0,04	0,04	0,00%
TOMALA SUAREZ FREDDY FERNANDO	1	0,04	0,04	0,00%
TORRES LAVAYEN CARLOS ROBERTO	1	0,04	0,04	0,00%
TUTIVEN PALACIOS WALTER FRANCISCO	1	0,04	0,04	0,00%
VALDEZ CORDOVA DAYSI DEL PILAR	1	0,04	0,04	0,00%
VALDIVIESO MUÑOZ MARUJA YNDAGRA	11356	0,04	454,24	9,08%
VALENCIA CANGA GILBERTO FILO	1	0,04	0,04	0,00%

VANEGAS CABRERA FREDI ELIAS	1	0,04	0,04	0,00%
VERA MURILLO FERNANDO RAMON	1	0,04	0,04	0,00%
VERA PELAES FIDEL FERNANDO	1	0,04	0,04	0,00%
VILLAO PARRALES CARMEN ELIZABETH	1	0,04	0,04	0,00%
VILLAVICENCIO PINO CESAR HOMERO	1	0,04	0,04	0,00%

8.- Impuesto a la Renta

Las partidas que afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para propósitos de determinación del gasto por impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2018, fueron las siguientes:

	<u>31/12/2018</u>
Utilidad del ejercicio	0,00
menos: 15% participación de trabajadores	<u>(0,00)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>0,00</u>
Impuesto a la Renta Causado 22%	0,00
(-) Anticipo Determinado corresp.ejercicio fiscal	0,00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00
Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal	-337,96
Crédito Tributario Años Anteriores	<u>-498,11</u>
Impuesto a la Renta a Pagar	<u><u>-836,07</u></u>