

TEPMA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACION GENERAL

TEPMA S.A. es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 24 de mayo de 2001, se transformó en Sociedad Anónima Abierta en el mismo año y se encuentra inscrita con el número de expediente 106003 bajo fiscalización de la Superintendencia de Compañías.

Su domicilio principal está ubicado en la provincia del Guayas en la ciudad de Guayaquil, en Mapasingue Este Av. Cuarta 310 y Calle 5ta y Calle 7ma.

El objeto económico principal de la Sociedad es *"dedicarse a través de terceros a la transportación terrestre escolar y de personal"*.

Sus accionistas son:

NO.	ACCIONISTA	NACIONALIDAD	\$ x ACCION	# ACCIONES
1	ALVAREZ SUAREZ GORKI ENRIQUE	ECUADOR	1	1
2	ARBITO CADA SEGUNDO JOSE ANTONIO	ECUADOR	1	20
3	ARCALLE SABANDO GALO ANTONIO	ECUADOR	1	59
4	BARRIOS RODRIGUEZ ALFREDO VICENTE	ECUADOR	1	68
5	GARCIA BURGOS FRANCISCO ELEODORO	ECUADOR	1	48
6	LEON TOALA JOHN FRANKLIN	ECUADOR	1	1
7	MANTILLA PEÑAFIEL ANDRES FERNANDO	ECUADOR	1	68
8	MONTOYA QUIJIJE EDINSON MANUEL	ECUADOR	1	1
9	PONCE RUIZ CYNTHIA RAQUEL	ECUADOR	1	1
10	RIOS MOLINA LEONARDO ALFREDO	ECUADOR	1	68
11	ROBLEDO HURTADO NESEMIO EUSOMEIO	ECUADOR	1	68
12	SALVATIERRA ESTRADA MARIA PATRICIA	ECUADOR	1	68
13	SARMIENTO TORRES ROSA ELENA	ECUADOR	1	68
14	TORRES RADA MILTON ALEJANDRO	ECUADOR	1	2140
15	VALENZUELA TORRES JORGE RAUL	ECUADOR	1	68
16	VARGAS NORIEGA MATILDE RAFAELA	ECUADOR	1	1
17	VIVAR SAN MARTIN MERCEDES DE LOURDES	ECUADOR	1	68
TOTAL ACCIONES				2816

El capital Suscrito en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la Compañía TEPMA S.A. es de \$2816,00 y su capital Autorizado es \$5.632,00.

El representante Legal de la Compañía TEPMA S.A. es el Sr. Milton Alejandro Torres Rada.

TEPMA S.A.

En el servicio de rentas internas consta registrado con el RUC 0992215674001 y su actividad económica principal es el "*Transporte escolar y personal*".

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

2.2. Bases de Preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

3. POLITICAS CONTABLES

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.2. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y son registradas a su valor razonable.

3.3. Inventarios

Los inventarios son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

3.4. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente, en el cual basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

3.5. Propiedades y equipos

TEPMA S.A.

3.5.1. Medición en el momento del reconocimiento

Las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

3.5.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial de las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

3.5.3. Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

La Compañía no considera el valor residual de las propiedades y equipos para la determinación del cálculo de la depreciación, en razón que la Compañía no prevé la venta o disposición de estos activos al finalizar su vida útil.

P.P.E.	POLITICAS CAPITALIZACIÓN	DE	AÑOS	% RESIDUAL
TERRENO	-		0	0%
EDIFICIO	Todos		20	0%
VEHICULOS	Todos		5	35%
EQUIPO DE OFICINA	Mas de \$ 1000		10	0%
MAQUINARIAS	Y Mas de \$ 1000		10	0%
EQUIPO	DE Mas de \$ 1000		3	0%
MUEBLES Y ENSERES	Mas de \$ 1000		10	0%

TEPMA S.A.

3.6. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por pagar deberán ser registradas al costo de adquisición, después del reconocimiento inicial, se deberán medir a su valor razonable.

3.7. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

3.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

3.9. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. El efectivo comprende, tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Al 31 de diciembre del 2017, representa fondos depositados en las cuentas corrientes de la compañía en bancos locales. Estos fondos se encuentran disponibles, los cuales no generan intereses.

TEPMA S.A.

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Al 31 de diciembre del 2017, representa el saldo de cuentas pendientes de cobro por ventas, con un vencimiento dentro del rango de 30 a 90 días, los cuales no devengan intereses. A continuación un detalle resumido:

FICHA	CLIENTE	SALDO 31/12/2017
000255	CONSORCIO TRANS ERC CELEC EP II	8,017.94
000143	INLOGTRANS S.A.	2,451.24
000100	CIA. TRANSPORTE EXPRESOS ESCOLARES Y TRASLADOS "YAHVEH JIREH	1,437.48
000286	PACHECO MARIA LORENA	170.00
TOTAL CLIENTES		12,076.66

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre del 2017, representa el saldo pendiente de cobro de valores por concepto de dividendos en el consorcio de transporte TRANS EPPETROI por el valor de \$1041.40.

Al 31 de diciembre del 2017, representa el saldo pendiente de cobro de valores por concepto de préstamos y/o anticipos a empleados por el valor de \$64.25.

7. ANTICIPO A PROVEEDORES.

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo de la cuenta presenta valores anticipados a proveedores de los cuales aún no se ha recibido el soporte tributario.

8. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA.

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo de la cuenta presenta valores por concepto de retenciones recibidas de clientes, en el periodo 2017 asciende al valor de \$2.598,63; en años anteriores existe un valor de \$6569.93 a favor de la compañía.

9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta presenta valores por pagar con vencimientos promedios de 30 a 90 días, los cuales no devengan intereses. A continuación un detalle resumido:

FICHA	PROVEEDOR	SALDO 31/12/2017
000301	MOVIL EXPRESS S.A.	2,097.80
000131	GUZMAN OLVERA CARMEN MARIA	1,960.20
000075	TRANSPORTE ESCOLAR SHEY& JAV	1,833.48
000294	MORAN GUERRERO ANALIA BETHSABE	1,465.20

TEPMA S.A.

000100	CIA. TRANSPORTE EXPRESOS ESCOLARES Y TRASLADOS "YAHVEH JIREH	1,402.82
000063	LEON PILAMUNGA SEGUNDO RODRIGO	1,388.98
000264	ECUAVELOZ S.A.	1,039.50
000056	CALDERON ESPINOZA JACINTO RAMON	904.36
	OTROS PROVEEDORES MENORES (5)	1,644.87
TOTAL PROVEEDORES		13,737.21

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo presente en este grupo de cuentas asciende al valor de \$76.15 por el concepto de retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas a compras de proveedores del mes de Diciembre 2017, las cuales serán canceladas en la declaración correspondiente en el siguiente mes.

Así mismo el valor de \$361.60 por concepto de Impuesto a la Renta por pagar del periodo 2017, el cual será cancelado en el mes de Abril del año siguiente.

11. OBLIGACIONES PATRONALES.

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo presente en este grupo de cuentas asciende al valor de \$520.61 por el concepto de planillas por obligaciones IESS del mes de Diciembre 2017, las cuales serán canceladas hasta el 15 del mes siguiente.

Así mismo el valor de \$2731.45 por concepto de Beneficios Sociales pendientes de pago del periodo 2017, los cuales serán cancelados al momento de su fecha de pago o su liquidación anticipada según lo que indica la normativa laboral.

Existe también el valor de \$281.54 por concepto de Participación de Trabajadores del periodo 2017, el cual será cancelado en el mes de Abril del año siguiente.

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo presente en este grupo de cuentas asciende al valor de \$5.013,20 por concepto de valores pendientes de pago a accionistas y compañías relacionadas.

13. ANTICIPOS DE CLIENTES.

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de anticipos de clientes presenta el valor de \$784.90 de valores recibidos por anticipos a facturas del CONSORCIO EPPETROI.

TEPMA S.A.

14. PATRIMONIO

Capital Social.-

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social está constituido por 2816 acciones suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

Reserva Legal.-

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo reflejado por el valor de \$46.92 pertenece a la provisión de Reserva Legal del periodo 2016.

Utilidades Acumuladas.-

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo reflejado por el valor de \$3.354,84 pertenece a la utilidad neta que no se distribuyó en los periodos 2015 (\$2932.52) y 2016 (\$422.32).

Utilidad del Ejercicio.-

Al 31 de diciembre de 2017, el resultado del ejercicio expone una utilidad del ejercicio antes de participación e impuestos de US\$1,876.93, de dicha suma debe de ser descontado por concepto de 15% de participación de trabajadores, la suma de US\$281.54; debe descontarse además, el Impuesto a la renta 2017 por el valor de US\$361.60. Queda, en consecuencia, una utilidad neta de US\$1.233,79.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

En el año 2017 se registró Ingresos por Servicio de Transporte Ejecutivo, Servicios Administrativos, cabe indicar que todas las ventas están debidamente autorizadas por el ente de control respectivo y legalizadas con sus firmas de entrega y recepción.

16. OTROS INGRESOS.

En el año 2017 se registró Ingresos por dividendos recibidos en el consorcio EPPETROI de los resultados del periodo 2016 del cual la compañía es participe. Así mismo otros ingresos que ascienden a \$11.40 por rendimientos financieros en las Cuentas de Ahorros de la compañía.

17. COSTOS OPERATIVOS.

En el año 2017 se registró Costos por Servicio de Transporte Ejecutivo, Servicios Administrativos, cabe indicar que todas las compras están debidamente autorizadas por el ente de control respectivo y legalizadas con sus firmas de entrega y recepción.

TEPMA S.A.

18. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Dentro de los gastos operativos registramos el grupo de BENEFICIOS A EMPLEADOS los cuales se componen por las cuentas de: Sueldos y Salarios, horas extras, bonificaciones, Aporte Patronal, Fondo de Reserva, también las provisiones de los Beneficios Sociales, todos estos valores de acuerdo a lo que el Código de Trabajo indica en la actualidad.

Se registró en la cuenta **Gastos no Deducibles**, gastos sin soportes físicos válidos para ser soporte tributario, los cuales ascienden a \$933.42 en el periodo 2017.

19. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 12 de Marzo del 2018, sin modificaciones.



CONTADOR GENERAL
C.P.A. HENRY CATUTO RODRIGUEZ
C.I.: 0923222285