

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

TRANSPORTE ESTUDIANTEL EMPRESARIAL S.A. TEYTUR, es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la prestación de servicios de transporte escolar y turismo a nivel nacional. Fue constituido el 8 de Junio del 2005.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para la emisión de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2016.

2.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2016 fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad en la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

2.3 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios.

TRANSPORTE ESTUDIANTEL EMPRESARIAL S.A. TEYTUR

MALDONADO 3220 ENTRE LA 13ava Y 12ava

RUC 0992410388001

EXP 119572

2.4. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.5. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.6. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

2.8. Beneficios a los empleados

Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

TRANSPORTE ESTUDIANTEL EMPRESARIAL S.A. TEYTUR

MALDONADO 3220 ENTRE LA 13ava Y 12ava

RUC 0992410388001

EXP 119572

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación. La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

a) Prestación de servicios de transportación privada y turística

La entidad presta servicios de transportación privada y turística, a nivel provincial e interprovincial.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

3.1 Estimaciones y juicios contables importantes

La entidad hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de ejercicios financieros futuros.

4. Ingresos de Actividades Ordinarias

No se registran ingresos por actividades ordinarias.

	2016	2015
Ventas Locales Gravadas Tarifa 0%	862,447.47	586,779.42
Otras Rentas	0.00	0.00
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	862,447.47	586,779.42

TRANSPORTE ESTUDIANTEL EMPRESARIAL S.A. TEYTUR

MALDONADO 3220 ENTRE LA 13ava Y 12ava

RUC 0992410388001

EXP 119572

5. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2016 y 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Utilidad Contable – Base de cálculo	44,616.66	36,040.24
15% Participación Utilidades	6,692.50	5,406.04

6. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 12% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	2016	2015
Utilidad Contable	44,616.66	36,040.24
(-) Participación Trabajadores 15%	-6,692.50	-5,406.04
(+) Gasto no Deducible	1,945.51	200.00
Base Impuesto a la Renta (2016-22% / 2015- 22%)	37,924.16	30,834.20
Impuesto a la Renta CAUSADO (2016-22% / 2015- 22%)	8,771.33	6,783.52

*Se determina el Impuesto a la Renta del Ejercicio 2016 por un importe de \$ 8,771.33 sobre los cuales se aplica crédito tributario a favor de la compañía por retenciones de impuesto a la renta del año y de años anteriores, quedando un saldo a pagar de \$ 141.23

TRANSPORTE ESTUDIANTEL EMPRESARIAL S.A. TEYTUR

MALDONADO 3220 ENTRE LA 13ava Y 12ava

RUC 0992410388001

EXP 119572

7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Caja General	2,210.00	4,350.00
Bancos	17,842.37	671.49
Certificados de depósitos	1,700.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	21,752.37	5,021.49

8. Servicios y Otros pagos Anticipados

Un detalle de los Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Anticipo a Proveedores	18,978.68	12,554.94
Total de Activos por Impuestos Corrientes	18,978.68	12,554.94

9. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	8,630.10	7,509.44
Total de Activos por Impuestos Corrientes	8,630.10	7,509.44

TRANSPORTE ESTUDIANTEL EMPRESARIAL S.A. TEYTUR

MALDONADO 3220 ENTRE LA 13ava Y 12ava

RUC 0992410388001

EXP 119572

10. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/15	Adiciones y/o deducciones	Saldo al 31/12/16
Muebles y Enseres	7,829.10	10,320.54	18,149.64
Vehículos	80,611.61	-12,500.00	68,111.61
Suman	88,440.71	-2,179.46	86,261.25
(-) Depreciación Acumulada	-30,144.16	4,689.57	34,833.73
Total Propiedades, Planta y Equipos	58,296.55	-6,869.03	51,427.52

11. Cuentas y Documentos por Pagar

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Proveedores Locales	2,875.00	2,960.00
Accionistas	3,500.00	18,000.00
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	6,375.00	20,960.00

TRANSPORTE ESTUDIANTEL EMPRESARIAL S.A. TEYTUR

MALDONADO 3220 ENTRE LA 13ava Y 12ava

RUC 0992410388001

EXP 119572

12. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados. Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Con la Administración Tributaria	1,355.00	922.42
Impuesto a la Renta por Pagar	8,771.33	6.783,52
Con el IESS	391.29	361,73
Por Beneficios de Ley a Empleados	2,179.29	777,28
Participación Trabajadores	6,692.50	5.406,04
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	19,389.41	14,250.99

13. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de un mil quinientas (1.500) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

14. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y el 19 de Abril del 2016, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

Atentamente,

**C.P.A. Christian Guedes León**
Contador**TRANSPORTE ESTUDIANTEL**
Empresarial S.A. TEYTUR

Gabriela Castillo Ch.
GERENTE GENERAL