

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**ÍNDICE**

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

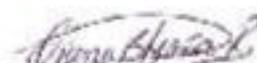
(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Nota	Af 31 Dic. 2012	Af 31 Dic. 2011	Af 1 En. 2011
<b>Activos Corrientes</b>				
Caja y Efectos	1	2,250.76	5,060.56	5,770.64
Cuentas por Cobrar Clientes CLIENTES POR COBRAR MICRO-MERCADO	2	32,750.72	20,750.30	20,419.82
Inventarios		.	.	.
Otras cuentas por cobrar	3	129,936.01	126,656.21	50,021.41
Crédito Tributario		.	.	138.06
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>164,937.50</b>	<b>153,277.24</b>	<b>87,210.47</b>
<b>Activos no corrientes</b>				
Activos Fijos		.	.	.
Otros Activos		.	.	.
<b>Total Activos Fijos</b>		<b>.</b>	<b>.</b>	<b>.</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>164,937.50</b>	<b>153,277.24</b>	<b>87,210.47</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



SUSANA ELENA SCHUZ ARVAS  
REPRESENTANTE LEGAL



DIANA BAJRVA  
CONTADORA

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresados en dólares estadounidenses)

PASIVOS	<u>Nota</u>	A 31 Dic. 2012	A 31 Dic. 2011	A 1 Ene. 2011
<b>Pasivos Corrientes</b>				
Proveedores	4	56,677.26	41,533.21	50,718.53
Beneficios por pagar		5,831.31	4,227.35	1,682.74
Ingresos por Pagar	5	190.71	953.52	-
10% Participación de Trabajadores	6	1,038.30	1,866.00	843.78
Obligaciones y otras cuentas por pagar	7	34,979.74	75,016.11	57,446.95
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>138,747.32</b>	<b>133,301.68</b>	<b>79,892.01</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>				
Obligaciones con Instituciones financieras LIP		-	-	-
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>138,747.32</b>	<b>133,301.68</b>	<b>79,892.01</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital Social		10,000.00	10,000.00	10,000.00
Reserva Legal		1,328.32	1,000.00	401.29
Utilidades Retenidas		11,969.41	6,112.10	3,584.44
Utilidades del ejercicio	8	2,954.55	5,857.23	2,847.74
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>26,252.28</b>	<b>22,969.41</b>	<b>16,833.47</b>
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>		<b>164,999.60</b>	<b>156,271.09</b>	<b>96,725.48</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
SUSANA FINCA SCHUZZ ARVAS  
REPRESENTANTE LEGAL

  
DIANA DAVINA  
CONTADORA

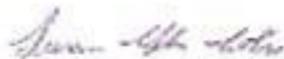
**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>Al 31 Dic. 2012</u>	<u>Al 31 Dic. 2011</u>
Ingresos por reembolso como Intermediario			
Ventas Netas		243,896.83	211,438.33
(-) Costo de Ventas	9	183,983.57	140,803.21
Intereses ganados		166.45	117.05
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>60,092.01</b>	<b>70,670.17</b>
(-) Gastos de Operación		-	-
(-) Prov. Para Ctas Incobrables		-	-
(-) Gastos de Sueldos y obligaciones	10	47,058.76	35,102.79
(-) Depreciación		-	-
(-) Gastos de Administración		1,457.26	21,377.99
(-) Gastos de Sueldos y obligaciones		-	-
(-) Depreciación		-	-
(-) SEGUROS		-	-
(-) Prov. Para Ctas Incobrables		-	-
(-) Otros Gastos		3,767.53	5,257.37
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>7,800.46</b>	<b>8,922.02</b>
(-) Gastos Financieros		4,893.91	3,034.79
<b>Utilidad del Ejercicio</b>		<b>2,964.65</b>	<b>5,857.23</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



SUSANA ELENA SCHULZ ARIAS  
REPRESENTANTE LEGAL



DIANA BAJARRA  
CONTADORA

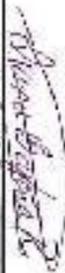
COMPANÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aporte para Dep.	Reserva legal	Adquisición de acciones propias	Reservaciones acumuladas	Utilidades del ejercicio	Total
<b>Reserva Legal</b>							
Saldo a 1 de Enero 2011							
	1000.00	-	406.29	-	382.64	256.74	1651.47
<b>Reserva Legal</b>							
<b>Aumento de Capital</b>							
Tránsito y resultado integral del año							
Saldo a 31 de Diciembre 2011							
	1000.00	-	1002.00	-	2847.74	2627.74	2236.41
<b>Reserva Legal</b>							
Tránsito y resultado integral del año							
Saldo a 31 de Diciembre 2012							
	1000.00	-	1326.22	-	5867.23	2556.22	20251.28

  
SUSANA ELENA SCHILZ A.IUG.  
REPRESENTANTE LEGAL

  
DIANA SALAZAR  
CONTROTORA

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Al 31 Dic. 2012	Al 31 Dic. 2011
<b>UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	5,582.81	5,537.23
(-) DEPRECIACION	2.80	0.00
(-) AMORTIZACION	2.80	0.00
(-) PROVISION OTAS INCERTAB. EE	2.80	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>5,582.81</b>	<b>5,537.23</b>
<b>CAMBIO EN PASIVOS Y ACTIVOS</b>		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	-1,297.22	-332.63
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-3,241.59	-36,234.60
CUENTAS POR COBRAR MERCADERIA EN TRANSITO	0.00	0.00
CREDITO TRIBUTARIO	0.00	102.60
INVENTARIOS	0.00	0.00
GASTOS PREPAGADOS	0.00	0.00
PROVEEDORES	50,144.26	-4,163.32
OBIGACIONES ACUMULADAS POR PAGAR	1,673.96	2,614.31
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR	650.39	824.21
IMPUESTOS POR PAGAR	-772.81	853.52
GASTOS DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION	0.00	553.71
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-41,028.37	65,471.16
<b>EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>-1,269.61</b>	<b>19.94</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
ACTIVOS FIJOS	0.00	0.00
<b>EFECTIVO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
OBIGACIONES A LARGO PLAZO	-2,216.64	0.00
VARIACION EN UTILIDADES	66.65	
<b>EFECTIVO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-2,256.19</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL DE EFECTIVO USADO</b>	<b>-3,525.80</b>	<b>19.94</b>
<b>Saldo Inicial Caja-Bancos Dinero en E</b>	<b>3,308.58</b>	<b>6,278.24</b>
<b>Saldo Final Caja-Bancos al final del año</b>	<b>-2,217.22</b>	<b>6,298.18</b>



DIANA ELENA SCHI ZAYAS  
REPRESENTANTE LEGAL



DIANA BUJANA  
CONTADORA

## **1. INFORMACION GENERAL**

### **Constitución y operaciones**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.**, fue constituida en junio del 2006, su actividad principal, inició en junio 8 del año 2006, realizando actividades de servicios de transporte escolar, personal e institucional.

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2012 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

Para todos los periodos anteriores y hasta el 31 de diciembre de 2011 inclusive, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Los efectos de la adopción de la NIIF para PYMES y las exenciones adoptadas para la transición de la NIIF para PYMES se detallan en la Nota 3. Adicionalmente, los estados financieros al 1 de enero y el 31 de diciembre de 2011 han sido reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los del período 2012.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

### **3. TRANSICION A LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)**

#### **3.1 Base de la transición a la NIIF para PYMES**

##### Aplicación a la NIIF para PYMES

La Resolución de la Superintendencia de Compañías, No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, establece, entre otros temas, que las entidades que posean activos totales inferiores a US\$4,000,000; que registren un valor bruto de ventas anuales inferior a US\$5,000,000; y, tengan menos de 200 trabajadores, tomando como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición (periodo de transición: año 2011), serán calificadas como PYMES y por lo tanto aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitida por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), por sus siglas en inglés.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A., pertenece al tercer grupo de implantación de NIIF, de acuerdo con la resolución No.08.G.DSG.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre de 2008, en consecuencia debe preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF para PYMES en el año 2012, por el cual, los estados financieros de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emitía sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2011 han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del 2012.

La fecha de inicio del periodo de transición de la Compañía es el 1 de enero de 2011. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF para PYMES a dicha fecha.

Estos estados financieros han sido preparados considerando la NIIF para PYMES vigente hasta el 31 de diciembre de 2012.

De acuerdo a la NIIF para PYMES, para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y se ha considerado el impacto de aplicar las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de la mencionada norma.

### 3. CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012, incluye principalmente depósitos en cuenta corriente de banco local por \$ 2.250,78 los cuales no generan intereses; la disminución de la partida de bancos se debe al incremento en ventas a crédito.

### 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Dentro de un resumen de cuentas por cobrar clientes, la cartera pendiente hasta la fecha asciende a \$ 32.750,72.

### 3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de otras cuentas por cobrar de \$ 129.998,10 representa aquellos anticipos entregados a proveedores y empleados.

### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, se incluyen las cuentas por pagar a proveedores locales valorados en \$ 96.677,26

### 5. IMPUESTO POR PAGAR

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Los dividendos que se distribuyan a favor de accionistas nacionales no se encuentran sujetos a retención del impuesto a la renta, el cual refleja un saldo de \$ 180.71

	<u>(en U.S. Dólares)</u>
Utilidad antes de impuestos	6,722.32
(-) 15% Participación de Trabajadores	1,008.30
(+) Gastos no deducibles	4,853.91
Saldo de Utilidad Gravable	<u>10,567.53</u>
Impuesto Causado	2,430.55
(-) Retenciones en la Fuente que le efectuaron	2,249.84
(-) Crédito Tributario periodos anteriores	<u>0.00</u>
Impuesto a la Renta por pagar	<u>180.71</u>

### 6. 15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. La provisión efectuada para el año 2013 es \$ 1.038,30.

## **7. OBLIGACIONES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012, se incluyen las cuentas por pagar con proveedores, sueldos por pagar y diversos gastos por pagar inherentes a la actividad de la empresa.

## **8. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Durante el año 2012, la empresa logró tener ventas superiores a sus gastos de tal manera que el resultado fue favorable, generando una utilidad de \$ 2.954,55

## **9. COSTOS DE VENTAS**

Los costos atribuibles a la operación de la empresa se deban al gasto por el servicio de transporte para la prestación del nuestro servicio, siendo este rubro superior al año anterior debido al incremento en ventas que alcanzó la empresa durante este ejercicio económico.

## **10. GASTOS DE SUELDOS Y ADMINISTRACIÓN**

Dentro de esta clasificación se encuentra los gastos inherentes al giro del negocio entre los que se consideraron significantes las siguientes:

- Sueldos de empleados,
- Beneficios de empleados y demás remuneraciones
- Asesorías Contables,
- Combustibles,
- Lubricantes,
- Uniformes,
- Gastos legales, y
- Suscripciones y contribuciones.