

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

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2016

RUC: 0992461799001

INDICE

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 SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	Notas	31 de diciembre 2016	31 de diciembre 2015		31 de diciembre 2015
Activo				Pasivo y Patrimonio	
<u>Activo corriente</u>				<u>Pasivo corriente</u>	
Efectivos y equivalentes de efectivo	3	93,866.71	99,653.52	Obligaciones financieras y bancarias	4,169.01
Activos financieros	4	26,797.60	281,929.01	Pasivos financieros	19,610.84
Cuentas por cobrar no comerciales	5	41,827.78	28,884.15	Impuestos por pagar	2,516.43
Otros activos corrientes		-	10,314.27	Pasivos acumulados	46,287.41
				Compañías y partes relacionadas	-
				Otros pasivos corrientes	62,549.83
Total activo corriente		<u>162,492.09</u>	<u>420,780.95</u>	Total pasivo corriente	<u>131,256.93</u>
<u>Activo no corriente</u>				Pasivo no corriente	
Propiedad, planta y equipo	6	60,927.74	84,505.79	Bonificación por desahucio	3,758.12
Otros activos no corrientes		600.00	-	Otros pasivos no corrientes	-
				Otras provisiones	-
Total activo no corriente		<u>61,527.74</u>	<u>84,505.79</u>	Total pasivo no corriente	<u>3,758.12</u>
				Patrimonio (Véase estado adjunto)	
Total del Activo		<u><u>224,019.83</u></u>	<u><u>505,286.74</u></u>	Total de Pasivo y Patrimonio	<u><u>224,019.83</u></u>

X 
Susana Schulz de Castro
Gerente General


CPA. Diana Bajaña
Contadora

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos de actividades ordinarias	795,386.04	1,420,644.00
Costo de venta	<u>(500,052.13)</u>	<u>(1,004,038.91)</u>
Utilidad bruta del ejercicio	295,333.91	416,605.09
Gastos administrativos y de ventas	<u>(328,589.87)</u>	<u>(373,878.31)</u>
Otros ingresos	<u>45,736.76</u>	<u>2,399.84</u>
Utilidad del ejercicio antes de participación y de impuesto	12,480.80	45,126.62
15% Participación de trabajadores	<u>(1,872.12)</u>	<u>(6,768.99)</u>
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	10,608.68	38,357.63
Impuesto a la renta	<u>(9,333.04)</u>	<u>(15,244.07)</u>
Reserva legal	<u>(127.16)</u>	<u>-</u>
Resultado del ejercicio	<u>1,148.48</u>	<u>23,113.56</u>



Susana Schulz de Castro
Gerente General



CPA. Diana Bajaría
Contadora

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	Capital	Aporte para futuro aumento de capital	Reserva legal	Reserva facultativa	Otros resultados integrales	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2016	22,800.00	-	5,006.41	-	-	59,922.73	87,729.14
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	1,148.48	1,148.48
Otros menores	-	-	-	-	-	-	-
<u>Resoluciones de junta de accionistas:</u>							
Apropiación de reserva del año 2016	-	-	127.16	-	-	-	127.16
Saldos al 31 de octubre de 2016	22,800.00	-	5,133.57	-	-	61,071.21	89,004.78

X 
 Susana Schulz de Castro
 Gerente General

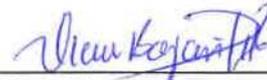

 CPA. Diana Bajaña
 Contadora

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	<u>2016</u>
<u>Flujos de actividades de operación</u>	
Recibido de clientes	1,050,517.45
Pagado a proveedores y empleados	- 862,675.97
Otros cobros	49,022.60
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>236,864.08</u>
 <u>Flujos de actividades de inversión</u>	
Adquisición de propiedad, planta y equipo	- 266.96
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>- 266.96</u>
 <u>Flujos de actividades de financiamiento</u>	
Pago de obligaciones financieras y bancarias	- 3,876.59
Disminución en compañías y partes relacionadas	- 238,507.34
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	<u>- 242,383.93</u>
 (Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	- 5,786.81
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	99,653.52
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>93,866.71</u>



Susana Schulz de Castro
Gerente General



CPA. Diana Bajaña
Contadora

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DEL RESULTADO INTEGRAL
CON EL FLUJO DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	<u>2016</u>
Resultado del ejercicio	1,148.48
Más/menos: cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:	
Impuesto a la renta	9,333.04
Participación de los trabajadores	1,872.12
Reserva legal	127.16
Depreciaciones	23,845.01
 Cambios en activos y pasivos	
Disminución de cuentas por cobrar (activos financieros)	255,131.41
Incremento en cuentas por cobrar no comerciales	- 20,638.19
Disminución en otros activos corrientes	10,314.27
Incremento de otros activos no corrientes	- 600.00
Disminución de cuentas por pagar	- 43,522.63
Disminución de pasivos acumulados	- 594.30
Disminución impuestos por pagar	- 3,657.69
Incremento de otros pasivos corrientes	17,867.45
Pago de desahucio	- 13,762.05
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>236,864.08</u>



Susana Schulz de Castro
Gerente General



CPA. Diana Bajaan
Contadora

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

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

NOTA 2 – BASE DE PREPARACION

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (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.

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.

NOTA 3 –EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja	116.23	50.91
Bancos (i)	93,750.48	99,602.61
	<u>93,866.71</u>	<u>99,653.52</u>

(i) Comprenden saldos en cuenta corriente y de ahorro en el Banco Pichincha, Banco Guayaquil, Banco Machala y Banco D-Miro.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por cobrar	26,797.60	281,929.01
	<u>26,797.60</u>	<u>281,929.01</u>

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Préstamos a empleados	-	580.09
Seguros anticipados	1,884.55	4,357.69
Anticipos a proveedores	21,001.89	5,005.03
Impuestos por cobrar	18,941.34	18,941.34
	<u>41,827.78</u>	<u>28,884.15</u>

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

(Véase página siguiente)

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	31 de diciembre	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Muebles y enseres	3,614.19	3,614.19
Equipos de computo	2,021.96	1,755.00
Vehículos	184,876.52	184,876.52
Equipos de oficina	6,310.19	6,310.19
Equipos electrónicos	994.00	994.00
	<u>197,816.86</u>	<u>197,549.90</u>
(-) Depreciación acumulada	- 136,889.12	- 113,044.11
	<u>60,927.74</u>	<u>84,505.79</u>

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el movimiento de la propiedad, planta y equipo fue como sigue:

	31 de diciembre	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo al inicio del año	84,505.79	57,474.06
(+) Adiciones	266.96	51,352.58
(-) Depreciación del año	- 23,845.01	- 24,320.85
Saldo al final del año	<u>60,927.74</u>	<u>84,505.79</u>

NOTA 7 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Banco Pichincha	-	2,369.01
Corporación Financiera Nacional	292.42	1,800.00
	<u>292.42</u>	<u>4,169.01</u>

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 8 – PASIVOS FINANCIEROS

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por pagar	19,610.84	63,133.47
	<u>19,610.84</u>	<u>63,133.47</u>

NOTA 9 – IMPUESTOS POR PAGAR

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Retenciones en la fuente del IR (i)	670.44	1,967.12
Retenciones en la fuente del IVA (i)	207.51	925.31
Impuesto a la renta por pagar	1,638.48	1,643.21
	<u>2,516.43</u>	<u>4,535.64</u>

(i) Corresponden a valores de la declaración del mes de diciembre que serán cancelados en el mes de enero.

NOTA 10 – PASIVOS ACUMULADOS

Composición:

	31 de diciembre	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos y salarios	15,647.06	20,775.40
Beneficios sociales (i)	24,196.02	15,291.46
15% participación de los trabajadores	3,450.28	6,768.99
Obligaciones con el IESS	2,994.05	2,173.74
	<u>46,287.41</u>	<u>45,009.59</u>

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 11 – IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación del resultado contable – tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2016 y 2015 fueron los siguientes:

Resultado del ejercicio antes de impuesto	10,608.68	38,357.63
Más (menos):		
Gastos no deducibles	<u>17,777.53</u>	<u>30,933.60</u>
Utilidad grabable	28,386.21	69,291.23
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	<u>6,244.97</u>	<u>15,244.07</u>
Anticipo determinado	9,333.04	9,047.29
	<u>9,333.04</u>	<u>15,244.07</u>

Al 31 de diciembre de 2016, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

Impuesto a la renta determinado	9,333.04	15,244.07
(-) Retenciones del ejercicio	- 7,694.56	- 13,600.86
Impuesto a la renta por pagar	<u>1,638.48</u>	<u>1,643.21</u>

NOTA 12 – CAPITAL SOCIAL

La Compañía mantiene un capital pagado al 31 de diciembre de 2016 de US\$22,800 con un total de 22,800 acciones ordinarias a un costo de US\$1.

Su principal accionista es Rodolfo Castro con el 54.39% de las acciones y Sabrina Castro con el 45.61% restante.

NOTA 13 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.