

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1- INFORMACIÓN GENERAL

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A. fue constituida el 08 de junio del 2006. Su principal objeto es el de actividades de servicio de transporte, escolar, personal e institucional.

NOTA 2- BASE DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIF para PYMES) emitidas por el IASB (International 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 NIF 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- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Composición:

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Caja	206,05	187,70
Bancos (I)	20.581,63	3.498,53
	<u>20.787,68</u>	<u>3.686,23</u>

COMPañÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Composición:

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Cuentas por Cobrar (ii)	<u>40.245,31</u>	<u>40.245,31</u>
	<u>40.245,31</u>	<u>40.245,31</u>

- (ii) Las cuentas por cobrar están conformadas por nuestros principales clientes que son: SADE, PRODUCTOS TISSUE DEL ECUADOR, ECUAPROTEIN, AMERICAN CALL CENTER, INTACO, AGRIPAC, INTERAGUA entre otros.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

Composición:

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Impuestos corrientes	18.941,34	18.941,34
Seguros anticipados	6.741,61	6.514,81
Anticipo a proveedores	3.661,89	621,89
Cuentas por cobrar relacionadas (ii)	185.866,81	114.586,92
Crédito tributario IR	2.912,78	1.493,05
Préstamos a empleados	437,65	1.258,30
Depósitos en garantía	<u>4.600,00</u>	-
	<u>223.162,08</u>	<u>143.416,31</u>

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- (iii) Las cuentas por cobrar relacionadas están conformadas por las compañías FANGIO, MIRACLETRANS, LONGTRANSEZSA y las personas naturales SUSANA SCHULZ y RODOLFO CASTRO.

NOTA 6- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Composición:

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Muebles y enseres	3.614,19	3.614,19
Equipos de cómputo (iv)	2.390,01	2.021,96
Vehículos	184.876,52	184.876,52
Equipos de oficina	6.310,19	6.310,19
Equipos electrónicos	994,00	994,00
	198.184,91	197.816,86
(-) Depreciación acumulada	-181.252,42	-160.200,80
	16.932,49	37.616,06

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el movimiento de la propiedad, planta y equipo fue como sigue:

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Saldo al inicio del año	37.616,06	60.927,74
(+) Adiciones		*
(-) Depreciación del año	-21.051,62	-23.311,68
Saldo al final del año	16.564,44	37.616,06

- (iv) En el mes de Julio se adquirió una impresora lo que ocasiona un incremento en equipo de cómputo.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 7- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Composición:	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Corporación Financiera Nacional	<u>292,42</u>	<u>292,42</u>
	<u>292,42</u>	<u>292,42</u>

NOTA 8- PASIVOS FINANCIEROS

Composición:	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Cuentas por pagar (v)	<u>19.363,43</u>	<u>12.860,46</u>
	<u>19.363,43</u>	<u>12.860,46</u>

(v) Las cuentas por pagar en su mayoría está conformada por transportistas que nos proveen el servicio de transporte.

NOTA 9- IMPUESTOS POR PAGAR

Composición:	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Retenciones en la fuente IR por pagar (vi)	1.135,29	615,82
Retenciones en la fuente IVA (vi)	75,83	159,92
Impuesto a la renta a pagar	<u>385,35</u>	<u> </u>
	<u>1.596,47</u>	<u>775,74</u>

(vi) Corresponden a valores de la declaración del mes de diciembre que serán cancelados en el mes de enero del 2019.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 10- PASIVOS ACUMULADOS

Composición:	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Sueldos y salarios	28.545,20	21.178,79
Beneficios sociales	16.481,28	26.286,82
15% participación de trabajadores	2.077,40	3.319,69
Obligaciones con el IESS	6.501,94	5.738,91
	<u>53.605,82</u>	<u>56.524,21</u>

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 2018 y 2017 fueron los siguientes:

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
<u>Resultado del ejercicio antes de impuesto</u>	<u>8.659,22</u>	<u>7.632,53</u>
(-) Deducciones adicionales	-	-
(+) Gastos no deducibles	10.221,59	8.872,18
<u>Utilidad gravable</u>	<u>18.880,81</u>	<u>16.504,71</u>
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
<u>Impuesto a la renta causado</u>	<u>4.153,78</u>	<u>3.631,04</u>

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Anticipo determinado	3.824,21	5.880,67
(-) Rebaja del anticipo IR	-	3.528,40
Total del AIR definitivo 2018	3.824,21	2.352,27

Al 31 de diciembre del 2018, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Impuesto a la renta causado	4.153,78	3.531,04
(-) Retenciones del ejercicio fiscal 2018	5.573,51	5.124,09
Saldo a favor del contribuyente	-1.419,73	-1.493,05

NOTA 12- CAPITAL SOCIAL

La Compañía mantiene un capital pagado al 31 de diciembre de 2018 de USD\$22,800 con un total de 22,800 acciones ordinarias a un costo de US\$1.

El capital social de la compañía está compuesto de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL	%
CASTRO SCHULZ RODOLFO EZEQUIEL	12.400,00	54,39%
CASTRO SCHULZ SABRINA JESICA	10.400,00	45,61%
TOTAL	22.800,00	100%

COMPañÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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.

En el año 2018 la reserva legal de la compañía fue USD450,54, aumentando la reserva legal acumulada a USD5.584,11.

<u>UTILIDAD</u>	<u>10.187,32</u>
(-) 15% Participación a trabajadores	1.528,10
22% Impuesto renta causado	4.163,78
<u>(=) UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL</u>	<u>4.505,44</u>
10% Reserva Legal	450,54



Sra. Susana Schulz Arias
Gerente General



C.P.A Consuelo Gómez Vargas
Contadora