

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIF 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- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Composición:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Caja	229,87	206,05
Bancos (i)	24.701,47	20.581,63
	<u>24.941,34</u>	<u>20.787,68</u>

- (i) Comprenden saldos en cuenta corriente y de ahorro en el Banco Pichincha, Banco de 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 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Composición:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Cuentas por Cobrar (ii)	<u>37.124,06</u>	<u>50.719,08</u>
	37.124,06	50.719,08

- (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 2019	31 de Diciembre 2018
Impuestos corrientes	18.941,34	18.941,34
Seguros anticipados	6.201,14	6.741,61
Anticipo a proveedores	3.516,89	3.661,89
Cuentas por cobrar relacionadas (ii)	212.673,24	185.866,81
Crédito tributario IR	7.339,34	2.912,78
Otras cuentas por cobrar	15.460,85	-
Préstamos a empleados	2.087,65	437,65
Depósitos en garantía	<u>3.120,00</u>	<u>4.600,00</u>
	269.340,45	223.162,08

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

- (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 2019	31 de Diciembre 2018
Muebles y enseres	3.614,19	3.614,19
Equipos de cómputo (iv)	2.390,01	2.390,01
Vehículos	223.866,53	184.876,52
Equipos de oficina	6.310,19	6.310,19
Equipos electrónicos	994,00	994,00
	<u>237.174,92</u>	<u>198.184,91</u>
(-) Depreciación acumulada	-197.509,36	-181.252,42
	<u>39.665,56</u>	<u>16.932,49</u>

NOTA 7- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Composición:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Corporación Financiera Nacional	<u>292,42</u>	<u>292,42</u>
	<u>292,42</u>	<u>292,42</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 2019

NOTA 8- PASIVOS FINANCIEROS

Composición:	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Cuentas por pagar (v)	<u>56.126,91</u>	<u>19.363,43</u>
	<u>19.363,43</u>	<u>19.363,43</u>

- (iv) 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 2019	31 de Diciembre 2018
Retenciones en la fuente IR por pagar (vi)	3.783,50	1.135,29
Retenciones en la fuente IVA (vi)	3.402,65	75,83
Impuesto a la renta a pagar	<u>0,00</u>	<u>385,35</u>
	<u>7.186,15</u>	<u>1.596,47</u>

- (v) Corresponden a valores de la declaración del mes de diciembre que serán cancelados en el mes de enero del 2020.

NOTA 10- PASIVOS ACUMULADOS

Composición:	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Sueldos y salarios	30.368,81	28.545,20
Beneficios sociales	20.025,17	16.481,28
15% participación de trabajadores	1.476,18	2.077,40
Obligaciones con el IESS	<u>6.536,90</u>	<u>6.501,94</u>
	<u>58.407,06</u>	<u>53.605,82</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 2019

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 2019 y 2018 fueron los siguientes:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Resultado del ejercicio antes de impuesto	4.075,92	8.659,22
(-) Deducciones adicionales	-	-
(+) Gastos no deducibles	4.112,42	10.221,59
Utilidad gravable	8.188,34	18.880,81
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	1.801,43	4.153,78
Anticipo determinado	-	3.824,21
(-) Rebaja del anticipo IR	-	-
Total del AIR definitivo 2019/2020	-	3.824,21

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Al 31 de diciembre del 2019, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	31 de Diciembre 2019	31 de Diciembre 2018
Impuesto a la renta causado	1.801,43	4.153,78
(-) Retenciones del ejercicio fiscal 2019	6.227,99	5.573,51
(-) Crédito Tributario años anteriores	2.912,78	
Saldo a favor del contribuyente	-7.339,34	-1.419,73

NOTA 12- CAPITAL SOCIAL

La Compañía mantiene un capital pagado al 31 de diciembre de 2019 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%

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.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL EZSA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

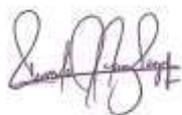
En el año 2019 la reserva legal acumulada de la compañía fue USD 5.584,11. La porción que corresponde provisionar sobre la Utilidad del ejercicio económico 2020 es la siguiente:

UTILIDAD CONTABLE	4.793,44
(-) 15% Participación a trabajadores	717,52
(-) 22% Impuesto renta causado	1.801,43
(=) UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL	2.274,49
10% Reserva Legal	227,45

Daule, febrero 6 de 2020



Sra. Susana Schulz Arias
Gerente General



C.P.A Consuelo Gómez Vargas
Contadora