

**CIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL UESFASA. S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía de Transporte escolar e institucional UESFA S.A fue constituida en Ecuador el 31 de agosto de 2006. Su actividad principal es la de expreso escolar y personal

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1. Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las Pymes).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para la Pymes, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad con el propósito de determinar la presentación de algunas partidas que forman partes de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal y como lo requiere las NIIF para la Pymes, estas políticas han sido defendidas en función de las NIIF para las Pymes vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presenten.

**2.2. Bases de preparación** - Los estados financieros de **Compañía de Transporte escolar e institucional UESFA S.A** comprende los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2.3. Caja y bancos** - Incluye efectivo disponible y saldos en bancos.

**2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, ni existe la intención de venderla.

**2.5. Inventarios.** - Son presentado al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

**2.6. Equipos**

**2.61. Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**2.62. Medición posterior al reconocimiento** - Después del reconocimiento inicial, los equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**2.63 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Equipos de computación	3
Muebles y enseres de oficina	10
Equipos de oficinas	10

2.7. **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.8. **Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.8.1. **Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.9. **Provisiones** - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.10. **Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios procedentes principalmente de las ventas de los productos se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.11. **Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### 3. EFECTIVO Y BANCOS

**Bancos** - Representan depósitos en cuentas corrientes en bancos locales. En este periodo contable, el saldo cerró con US\$. 2371.91, detallado de la siguiente forma:

Cta.Ahorros Produbanco	2.189,90
Cta.Cte.Produbanco	182,01

### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Los valores pendientes por cobrar suman el valor de US\$ 1516.25 y se detallan como sigue:

ING. JOSE LOPEZ	300,00
CELEP CARAGUAY 2017-2018	173,25
CELEP SALITRAL 2017-2018	942,00

### 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Compañía ha elegido continuar reconociendo sus elementos de Propiedad Planta y Equipo a sus respectivos valores contable bajo NEC, sin haber actualizado al valor razonable. Es decir, se hallan al valorados al costo de adquisición, menos su depreciación acumulada.

<b>Propiedades , Planta y Equipo</b>		
Edificio		65.470,62
Muebles de Oficina		1.429,68
Equipos de oficina		172,42
Equipos de Computación		4.283,64
Otros		91,00
(-) Depreciación acumulada Propiedades PYE	-	6.741,92

## 6. PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de los pasivos financieros es como sigue.

<b>Cuentas y Documentos por pagar</b>		
No relacionadas_ Locales		1.603,74
<b>Cuentas por pagar empleados</b>		
Participación utilidades		571,55
Otros ( iess)		174,00
Otros ( utilidades años anteriores)		664,95
<b>Provisiones</b>		
Otras Provisiones		2.594,55

## 7. PATRIMONIO

*Capital social* - Al 31 de diciembre del 2019, el capital social está constituido por 1100 acciones de valor nominal a US\$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

Capital Suscrito Y/O asignado		1.100,00
Aporte de socios para futura capitalización		586,00
<b>Resultados Acumulados</b>		
Utilidades Acumuladas años anteriores		58.673,80
Utilidad del ejercicio		2.526,27
Pérdida de Ejercicio		-
<b>Reservas</b>		
Reserva Legal		745,06

## 8. UTILIDADES

Las ventas y gastos que presentan la Compañía dieron como resultado una utilidad bruta de \$3810,36 como se presenta a continuación:

<b>UESFASA</b>			
<b>ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS</b>			
<b>01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</b>			
<b>VENTAS NETAS</b>			125.780,33
Cuotas Socios		-	
Servicio Transporte tarifa 0%		125.780,33	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>			125.780,33
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>			
Sueldos y Salarios	9.669,48		
Beneficios sociales	4.379,84		
Honorarios Profesionales	3.870,74		
Promocion y publicidad	308,56		-
Transporte	91.751,31		-
Gastos Bancarios	122,43		-
Comisario	100,00		
Depreciacion	379,92		-
Suministros materiales y herramientas	324,41		-
Mantenimiento y reparaciones	1.188,30		-
Mortuoria	924,50		
Impuestos contribuciones y otros	3.001,37		
Atención clientes	220,93		
Otros	1.822,98		
Servicios públicos	2.255,20		
Agasajos navideños	1.650,00	-	
<b>TOTAL GASTOS</b>			121.969,97
Utilidad Bruta			3.810,36

## 8. IMPUESTOS

La conciliación de la utilidad según los estados financieros se muestra a continuación, en donde se refleja un impuesto causado por \$ 712.54 , lo que conlleva a generar un utilidad neta para el periodo contable 2019 de USD \$ 2.526.27

Utilidad Gravable para participacion utilidades	3.810,36
<b>menos 15% participacion a Trabajadores</b>	571,55
Utilidad Gravable	3.238,81
Impuesto Causado	712,54
Utilidad neta luego de participacion e impuestos	2.526,27
Retenciones en la fuente recibidas año 2019	1.257,00
Credito tributario año anteriores	101,86
Impesto a la Renta por pagar	- 646,32