

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

COMPAÑIA DE EXPRESOS ESCOLARES CESCOLARES C.A. Es una compañía anónima que tiene por actividad principal la de Servicios de Transporte de Pasajeros en Autobuses Escolares. La compañía fue constituida en Septiembre 22 de 2006 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de Enero del 2017 al 31 de Diciembre del 2017, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de COMPAÑIA DE EXPRESOS ESCOLARES CESCOLARES C.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, 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 valuación y presentación de algunas partidas que forman parte 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 como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación.- Los estados financieros de COMPAÑIA DE EXPRESOS ESCOLARES CESCOLARES C.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas.- Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que esta estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

COMPañIA DE EXPRESOS ESCOLARES CESCOLARES C.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en US. Dólares)

	Nota s	2017
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	9.762,09
Ctas. X Cobrar		4.350,50
Crédito Tributario a Favor de la empresa (RENTA)		16,32
Gastos de Organización		20889,22
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		35.018,13
ACTIVOS FIJOS		
Menaje y Hacienda		0,00
Depreciación acumulada activo fijo		0,00
TOTAL ACTIVO FIJO		0,00
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Otros Activos no Corriente		0,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		0,00
TOTAL ACTIVO		35.018,13
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuentas por pagar Aportes Accionistas		32.036,17
Otras Cuentas por pagar		1.501,19
Intereses ganados		519,98
TOTAL PASIVOS		34.057,34
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	800,00
(-) Capital suscrito no pagado		-18,00
Utilidad distribuible de años anteriores		178,79
Perdida de años anteriores		0,00
TOTAL PATRIMONIO		960,79
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		35.018,13

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US. Dólares)

Notas	2016
INGRESOS	
(-) COSTOS DE VENTAS	
VENTAS CON IVA	0,00
VENTAS SIN IVA	60.151,06
INGRESOS	0,00
MARGEN BRUTO	60.151,06
(-) GASTOS OPERATIVOS	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	60.151,06
INV. INICIAL MAT. PRIMA	0,00
(-)INV. FINAL MAT. PRIMA	0,00
SUELDO Y OTRAS	0,00
REMUNERACIONES CON IESS	
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES	0,00
E IDEMNIZACIONES	0,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	0,00
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	0,00
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	0,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0,00
COMBUSTIBLE	0,00
PROMOCION Y PUBLICIDAD	0,00
SUMINISTROS MATERIALES	0,00
TRANSPORTE	0,00
COMISIONES	0,00
GASTOS DE GESTION	0,00
GASTOS DE VIAJE	0,00
IMP, CONTRIBUCIONES Y OTROS	
DEPRECIACION DE ACTIVOS	
TOTAL	60.151,06
Ret. Fuente. Ejercicio Fiscal	12,30
Saldo Imp. Rta. A Pagar	-12,30

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	
Otras Cuentas por cobrar No relacionadas	0,00

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2016 están constituidas como sigue:

U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	
5	Cuentas y documentos por pagar no relacionadas 0,00
	Otras Cuentas por pagar 0,00
	Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio 0,00
	Préstamo de Ac/locales 0,00
TOTAL	
0,00	

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

AGUIRRE MILTON - MENDEZ VICENTE	24,00
ALAVA RAMÓN VIRGILIO	24,00
ANGEL MORAN WILDER NATIVO	4,00
ANZULEZ SUÁREZ CLARO PERPETUO	24,00
ARAUJO ERAZO VICENTE ANTONIO	24,00
ARCE CAGUANA ELIAS MOISES	2,00
ARCE LITARDO CARLOS ALBERTO	24,00
ARCE PALLASHCO JOSÉ BENIGNO	19,00
BAZURTO ROMERO CARLOS BIENVENIDO	21,00
CABRERA MENDOZA ESTEBAN ANGEL	24,00
CARRILLO CHOEZ LORENA MAGDALENA	4,00
CEVALLOS QUIMIZ GABRIEL UBALDO	24,00
CHACON VILLA CARLOS TARQUINO	6,00
CHAVEZ VELASTEGUI RAUL	24,00
COFRE SUAREZ MANUEL ALEJANDRO	20,00
ESPINOZA ROMAN GIL RICARDO	3,00
FRANCO FRANCO GONZALO OLIVER	24,00
GUAMAN SIMBAÑA LUIS FIBELIO	24,00
HIDALGO BARZOLA ALVARO IVAN	18,00
JIMENEZ RODRÍGUEZ CARLOS ISRAEL	24,00
JIMENEZ VALENCIA LILIA MARIA	56,00
LAINIZ ZUÑIGA DIMAS MICHEL	4,00
MARCILLO PARRAGA MAGNO ARON	24,00
MEJILLONES GARCÍA FELIX WASHINGTON	1,00
MENDOZA CEDEÑO RAMON VICENTE	1,00
MOLINA TOMALA MARITZA MIGDALIA	4,00
MURIEL FRANCO NESTOR ALEJANDRO	24,00
NARVAEZ MUÑOZ SANDRA VERONICA	3,00
OCHOA PINTO JACINTO ANTONIO	11,00
PACHECO GUILLEN GRINNEL OLIVER	24,00
PALACIOS MENA GABRIEL ALEJANDRO	24,00
PANCHANA DE LA ROSA MILTON E	24,00
PERALTA HOLGUIN JHONNY JAVIER	6,00
PINCAY ARANA JIMMY RICARDO	12,00
PINCAY VILLAFUERTE MILTON JAVIER	24,00
RIERA JARA HERIBERTO AGUILES	24,00
RIVERA ALAY LUISER EDISON	24,00
RIVERA BURNNAN MARIA LUISA	6,00
SIMBAÑA CAMPOVERDE LUCAS ENRIQUEZ	24,00
SOTO CEVALLOS MELVIN STALIN	24,00
TELLO LASCANO LUIS GONZALO	1,00

TIERRA PARRALES CARLOS ROBERTO	24,00
TOLEDO LOMBEIDA HUGO ENRIQUE	1,00
VALERO CEVALLOS DAVID ESPREN	27,00
VINUEZA PINARGOTE JOSE ARMANDO	12,00
WELLINTON PATRICIO VENEGAS TIGSE	6,00
YAGUAL VERA GALO ROMAN	24,00
TOTAL	800,00

7. IMPUESTO A LA RENTA

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 utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	0,00
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	0,00
Utilidad Gravable	0,00
(-) Anticipo pagado	0,00
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
Impuesto a pagar (Crédito tributario)	0,00

Al 31 de Diciembre 2017 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.-Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

8. EVENTOS POSTERIORES - 2017

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de COMPAÑIA DE EXPRESOS ESCOLARES CESCOLARES C.A Al 31 de Diciembre del 2017.



Manuel Alejandro Cofre Suarez

Representante Legal

C.I: 0914359567