

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES ESCOLAR Y PERSONAL CTEPTYC S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y objeto social

La Compañía fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde el 19 de marzo del 2008, en la ciudad Guayaquil, con dirección domiciliaria en la Av. Tercera y segunda Mz 18 Cdla Urdesa Norte. El plazo de duración de la compañía, según la escritura de constitución, es de 50 años.

El objeto social de La Compañía es dedicarse a la prestación en forma permanente del servicio de transporte escolar y personal, conforme a la autorización de los competentes Organismos de Tránsito.

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de fecha 25 de marzo del 2019 de la Gerencia y de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para PyMEs vigente al 31 de diciembre de 2015.

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros de La Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PyMEs requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de La Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad, o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de La Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y los depósitos a la vista en bancos, los cuales son de libre disponibilidad.

a) Bancos Locales: Manejo flujo sin problema con apertura de inversiones a futuro.

Composición	2018	2017
Bancos	11.072,28	4.709,47

2.4 Activos Exigibles

2.4.1 Cuentas por Cobrar

b) Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la prestación de servicios en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días, menos la evaluación por deterioro correspondiente.

Composición	2018	2017
Clientes Locales	63.388,38	158.567,66

2.5 Activos por Impuestos Corrientes

c) Impuestos Corrientes: Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas en un período menor a 12 meses Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

Composición	2018	2017
Retención en la Fuente	20697,45	6.083,27

2.6 Propiedad, Planta y Equipos

d) Vehículos: El vehículo es registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia La Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación de los equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades y equipos al término de su vida útil no es irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

e) Muebles y Enseres Se adquiere mobiliario de oficina y se registra en costo histórico no hay cambios en ley que modifiquen su vida útil, de tal manera que se continúa con la depreciación lineal.

Composición	2018
Vehículo	70.000
Depreciación Vehículo	-12.600
Muebles y Enseres	620,00
Depreciación de Muebles y Enseres	36,00

2.6 Pasivos Corrientes

f) Cuentas y Documentos por Pagar: Son pasivos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Composición	2018	2017
Proveedores Locales	50.705,57	164.961,22

2.7 Otros Pasivos Corrientes

g) Con la Administración Tributaria: Son cuentas por pagar al Servicio de Rentas Internas por las obligaciones desarrolladas.

Composición	2018	2017
Retenciones en la Fuente	1.755,60	4.455,36
Retenciones de IVA	<u>42.52</u>	<u>61,78</u>
	1.798,12	4.517,14

h) Con el IESS: Las partidas originadas en el Aporte a la Seguridad Social IESS.

Composición	2018	2017
Aporte Patronal	975.13	724,08
Préstamo Quirografario	<u>341.06</u>	<u>305,90</u>
	1316,19	1.029,98

i) Beneficios Sociales de Trabajadores: Los gastos provisionadas para pagos a futuro con los trabajadores, según Ministerio de Trabajo.

Composición	2018	2017
Décimo Tercer Sueldo	327.28	268,39
Décimo Cuarto Sueldo	2139,08	1.930
Participación a Trabajadores	<u>5182,61</u>	<u>7.162,54</u>
	7648,97	9.360,93

2.8 Patrimonio

i) Capital Suscrito: El aportado por socios para el funcionamiento inicial de la Compañía.

j) Reservas: Las necesarias según estatutos y políticas contables.

k) Utilidades Acumulas: las cuales entran a proceso de distribución en el período 2019

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar de los servicios prestados en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía presta sus servicios al comprador.

2.10 Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la Sección 2 de las NIIF para PyMEs.

C.P.A. Myriam Paola Salinas A.

C.C. 0915299705

Contadora