

COMPAÑIA DE TRANSPORTES EJECUTIVOS 7 DE AGOSTO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 - 2018
Expresado en Dólares de E.U.A

1. OPERACIONES:

La empresa fue creada el 17 de junio de 2011 mediante el acto solemne que se llevó a cabo en la mencionada fecha. En dicha declaratoria se estableció que el directorio, la cual se rige al reglamento interno y a los aspectos determinados en la ley en lo concerniente a su manejo operativo. COMPAÑIA DE TRANSPORTES EJECUTIVOS 7 DE AGOSTO S.A. es el ejecutor de las decisiones del directorio y constituye una asociación de derecho privado con fines de lucro cuyo objetivo es la operación y prestación de servicios de transporte escolar e institucional y que permita un eficaz desarrollo de sus actividades fomentando en todo momento el intercambio de servicios y tecnología entre organizaciones similares y la realización de eventos y suministro de datos a sus afiliados.

Durante los años 2019 y 2018 bajo el esquema de dolarización los precios de los bienes y servicios locales han mantenido un proceso de ajuste, lo cual determino un índice de inflación - 0,07% y 0.27% de estos años respectivamente.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de presentación

COMPAÑIA DE TRANSPORTES EJECUTIVOS 7 DE AGOSTO S.A. mantiene sus registros contables de acuerdo con la base del método del efectivo modificado. Este procedimiento es comúnmente utilizado en organizaciones con fines de lucro.

b. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos para ventas o alcúotas se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los bienes y servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes

c. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

d. Mobiliario y Equipo

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de la administración se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

e. Registro de reembolso de seguros

La administración en su calidad de custodio del mobiliario y equipo especializado y de uso comunitario ocasionalmente recibe reembolsos de la compañía aseguradora, los cuales son registrados como cuentas por pagar en aquellos casos en que se recibieron fondos en efectivo en efectivo, los mismos que se utilizan para remplazar las pérdidas ocasionadas por siniestros.

f. Registro contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

- (1) Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos.
- (2) Corresponde a la cuenta de Reposición, cuyo objetivo es utilizar los fondos en el mediano o largo plazo para la reposición de bienes para las actividades de la administración.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

		2019	2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		1,652.31	3,073.14
		1,652.31	3,073.14

- (1) Para los años 2019 y 2018, corresponde al saldo por cobrar a los accionistas alícuotas principal del mes de diciembre de esos años respectivamente.

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar de difícil recuperación son casos puntuales. De acuerdo a la Administración a la fecha de emisión de este informe, la mayoría de dichos valores han sido recuperados, por lo cual no se considera necesario establecer una provisión para cuentas incobrables.

		2019	2018
Cuentas por cobrar		1,642.50	0.00
		1,642.50	0.00

5. MOBILIARIO Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, mobiliario y equipo se formaba de la siguiente manera:

El movimiento de mobiliario y equipo fue como sigue:

		2019	2018
Terrenos			
Muebles y enseres		1,440.46	1,440.46
Maquinaria, equipo e instalaciones			
Equipo de computación y software		800.00	800.00
		2,240.46	2,240.46

6. CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

		2019	2018
Cuentas y documentos por pagar - corriente Relacionados / Locales			
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio			63.55
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		104.79	105.24
Obligaciones con el IESS			
Otros Pasivos Corrientes Por beneficios a Empleados			159.67

		104.79	394.15
--	--	---------------	---------------

- (1) Para los años 2019 y 2018. Incluye principalmente el pago de participación de trabajadores US\$ 104.79

7. INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS:

Para los años 2019 y 2018, corresponden a los ingresos del 2019 a 82,814.61 y en relación del año 2018 fueron de 79,027.05 por venta y servicios prestados de transporte en taxi; en el 2019 la. COMPAÑIA DE TRANSPORTES EJECUTIVOS 7 DE AGOSTO S.A. sus ingresos incrementaron por un valor de 3,787.56 USD.

GASTOS DE PERSONAL:

Para los años 2019 y 2018, corresponde a los pagos efectuados al personal de administración que laboran bajo relación de dependencia para COMPAÑIA DE TRANSPORTES EJECUTIVOS 7 DE AGOSTO S.A.

8. GASTOS DE OPERACIÓN:

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los gastos de operación se formaban de la siguiente manera:

	2019	2018
Sueldo constituyen materia gravada del IESS		6,939.80
Beneficios sociales e indemnizaciones		778.54
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)		665.81
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	428.57	964.28
Otros		
Transporte	80,349.38	65,650.51
Consumo de Combustibles y lubricantes		
Gastos de viaje		
Arrendamientos		
Suministro, Herramientas, Materiales y Repuestos	1,008.26	3,336.52

IVA que se carga al costo o Gasto	173.99	
Servicios Públicos	17.86	
Otro Gastos	47.89	
Comisiones bancarias locales	90.08	
	82,116.03	78,335.46

En este año hubo incremento del rubro de Transporte, este se debió a la demanda de trabajo. De igual manera se realizó un control de costos y gastos con respecto al año anterior.

9. SUPERAVIT ACUMULADO:

Al 31 diciembre del 2019 y 2018, superávit acumulado corresponde al resultado neto de cada ejercicio económico y que se reutiliza en las actividades de la Administración.

10. IMPUESTO A LA RENTA:

a. Contingencias

Empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTES EJECUTIVOS 7 DE AGOSTO S.A. no ha sido fiscalizada desde su creación en el año 2011 hasta la fecha de envío de este informe.

b. Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, señalan que los ingresos obtenidos por las instituciones de carácter privado con fines de lucro legalmente constituidas están obligados a declarar el impuesto a la renta. Sin embargo, de acuerdo con la Ley este tipo de instituciones se constituyen en agentes de retención del mencionado impuesto y tienen la obligación de presentar una declaración del impuesto a la renta, la cual estará sujeta a la aceptación definitiva del organismo de control.

c. Tasa de impuesto

La tasa para el impuesto a la renta vigente para los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, debe ser calculada aplicando las tasas del 25% sobre la utilidad tributable y del 15% sobre las utilidades reinvertidas, conforme lo dispuesto en la Ley de Reforma Tributaria y su Reglamento.

EVENTOS SUBSECUENTES:

- A la fecha de emisión de nuestro informe, la Administración se encuentra preparando el informe de gestión correspondiente al año 2020, el cual será puesto a consideración del Directorio COMPAÑIA DE TRANSPORTES EJECUTIVOS 7 DE AGOSTO S.A. conjuntamente con el presupuesto del año 2020 para su aprobación.
- En el año 2019, la Administración se encuentra concluyendo los trámites para la adquisición un inmueble y mejoras a los activos fijos de producción en el cual desarrollará sus actividades. Los fondos para dicha adquisición se encuentran actualmente en estudios de factibilidad para ejecutar el proyecto.
- Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de nuestro informe (12 de enero del 2020), no se han producidos eventos adicionales que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.


Pedro Mantuano Quiñonez
Gerente


Javier Herrera
Ruc: 1204524142001
Reg. No 45027