

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO 2018**

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía de Transporte Escolar e Institucional Trascusuba S.A., fue constituida el 22 de marzo del 2006 ante el Notario Cuarto del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de abril del 2006, con el propósito de satisfacer necesidades específicas del mercado ecuatoriano en el área de Transporte escolar e institucional.

El Capital accionario está dividido en: 2100 acciones de un valor de 35,00 cada una y entregadas 2 acciones para 30 accionistas respectivamente.

Esta empresa clasificada según la Resolución de la Superintendencia de Compañías, como pequeña empresa.

## **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1 Estado de Cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's)

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1.

### **2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de Compañía de Transporte Escolar e Institucional Trascusuba S.A comprenden el Estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **2.3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### **2.4 Impuesto a la Renta**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable 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 son 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.

## **2.5 Otras Obligaciones corrientes**

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta. Del mismo modo se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones a empleados.

## **2.6 Reconocimiento de ingresos**

Los 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 por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento

## **2.7 Costos y Gastos**

Los 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 se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## **2.8 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

## **2.9 Deterioro del valor de los activos**

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

## **3. Efectivo y Equivalente de efectivo**

El efectivo de la empresa está depositada en cuenta corriente y de ahorros (en dólares) que la empresa mantiene con el banco del Pichincha; con el siguiente detalle

<b>Cuenta</b>	<b>Diciembre 31, 2018</b>
Caja	122.02
Banco Pichincha Cta Cte	5142.17

#### 4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas reflejan según el detalle siguiente:

Cuentas	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Cuentas por cobrar comerciales:	0,00	0,00
Cuentas por cobrar varias	94,16	0,00
Cuentas por cobrar relacionados	2382,00	765,00
Impuestos retenidos	581,33	344,09
Anticipo proveedores	0,00	0,00
Saldo Neto	<b>2963,33</b>	<b>1109,09</b>

No existe antigüedad de la cartera, por lo cual la provisión es inmaterial y se dejará para futuras cuentas incobrables.

#### 4.1. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Proveedores locales	54,20	0,00
Con la Administración Tributaria	367,65	476,62
Con el IESS	127,39	183,32
Provisiones por beneficios sociales	312,77	227,89
Otras cuentas por pagar	150,00	35,00
Saldo Neto	<b>1012,01</b>	<b>922,83</b>

Los pasivos con la Administración Tributaria son pasivos corrientes generados principalmente por el IVA en Ventas y retenciones de Impuestos que se cumplen y liquidan mensualmente y el impuesto a la Renta.

#### 5. Patrimonio

**Capital Social:** El capital social autorizado, está constituido por 2100 acciones de valor nominal unitario de US\$ 35,00.

#### 6. Ingresos provenientes de productos principales

Los ingresos de la Compañía provenientes de productos son los siguientes:

Cuentas	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Aportes / Contribuciones	11764,00	12560,00

Ingresos Operacional	58373.07	0.00
Rendimientos financieros	1.35	0.36
Otros servicios	331.54	1600.00
<b>Total Ingresos operación</b>	<b>70469.96</b>	<b>14160.36</b>
Ingreso por reembolso como operadora de transporte	52718.81	210427.72
<b>Total</b>	<b>123188.77</b>	<b>224588.08</b>

## 7. Costos y gasto por naturaleza

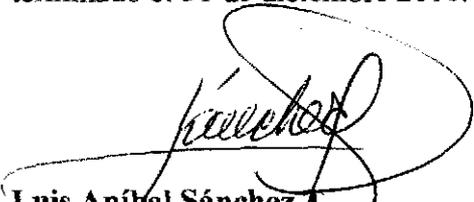
Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

Cuentas	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Sueldos y benefic. sociales	6.314,54	7.214,58
Aporte Patronal, fondos res	761,4	763,24
Honorarios profesionales	1.401,60	2.005,92
Suministros y Materiales	369,38	474,24
Arrendamiento operativo	867,6	861,38
Gastos generales	0	1087,4
Prestacion de servicio de Transp	57.843,33	516,03
<b>Gasto Publicidad</b>	<b>66,69</b>	<b>117,35</b>
<b>Servicios de Internet/Telef</b>	<b>567,97</b>	<b>576,51</b>
<b>Gastos Notariales y Reg Prop</b>	<b>603,88</b>	
<b>Servicios Bancarios</b>	<b>125,06</b>	<b>98,55</b>
<b>Gastos impuesto a la Renta</b>	<b>237,24</b>	<b>238,9</b>
<b>Participacion Trabajadores</b>	<b>102,84</b>	<b>22,01</b>
<b>Contribuciones</b>	<b>862,91</b>	<b>298,42</b>

Total gastos	70.124,44	14.274,53
Pagos netos por reembolso como Intermediario operadora de Transporte	52.387,27	210.427,72
Total	122.511,71	224.702,25

Durante el año 2018, el gasto más representativo fueron los originados por el pago servicio de transporte, sueldos y salarios, y de los beneficios sociales a los empleados.

Los indicados estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2018.

  
**Luis Aníbal Sánchez A.**  
**RUC 1707132815001**  
**Contador**

  
**Luis Genaro Tapiza**  
**C.C. 1703206423**  
**GERENTE GENERAL**