

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 2016**

## **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 2016. 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 imposables 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.

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

Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas reflejan según el detalle siguiente:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2016
<b>Cuentas por cobrar comerciales:</b>		
Cuentas por cobrar varias	89.96	94.16
Cuentas por cobrar relacionados	580.00	1480.82
Provisión Cuentas Incobrables		
Anticipo proveedores	0.00	0.00
Saldo Neto	<b>669.96</b>	<b>1574.98</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, 2015	Diciembre 31, 2016
Proveedores locales	780.14	84.06
Con la Administración Tributaria	601.72	131.98
Con el IESS	109.27	125.49
Provisiones por beneficios sociales	1150.07	445.36
Saldo Neto	<b>2641.20</b>	<b>786.89</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:

Ítem	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2016
Ingresos Operacionales	11745.00	11585.00
Ingresos no Operacional.	0.00	6562.46
Rendimientos financier	3.94	1.41
Otros servicios	807.20	0.00
<b>Total</b>	<b>12556.14</b>	<b>18148.87</b>

#### 7. Costos y gasto por naturaleza

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

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2016
Sueldos y benefic. sociales	5586.07	5781.84
Aporte Patronal, fondos res	1082.78	1190.73
Honorarios profesionales	2656.00	1672.94
Suministros y Materiales	172.36	184.06
Arrendamiento operativo	861.60	814.80
Compras disco/lantas		7239.53
Gastos generales	942.76	746.13
Gasto Publicidad	65.52	118.40
Servicios de Internet/Telef		411.59
Gastos Notariales y Reg Prop	339.00	660.72
Servicios Bancarios		123.39
Gastos impuesto a la Renta	268.39	101.69
Participacion Trabajadores	111.47	0.00
Contribuciones	106.90	589.75
<b>Total gastos</b>	<b>12192.85</b>	<b>19388.79</b>

Durante el año 2016, el gasto más representativo fueron los originados por el pago de sueldos y salarios, y de los beneficios sociales a los empleados y trabajadores.

Los indicados estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2016.

**Luis Anibal Sánchez T.**  
**Ruc 1707132815001**  
**Contador**

**Neptalí Patricio Cadena M.**  
**C.C. 1707444046**  
**GERENTE GENERAL**