

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO 2017

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 2017. 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 imponderables 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

Cuenta	Diciembre 31, 2016
Caja	625,00
Banco Pichincha Cta Cte	2.458,32

Banco Pichincha Cta Ahorros	530,00
Anticipo proveedores	-----
Saldo Neto	3.613,32

4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas reflejan según el detalle siguiente:

Cuentas	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2017
Cuentas por cobrar comerciales:	0,00	0,00
Cuentas por cobrar varias	94,16	94,16
Cuentas por cobrar relacionados	1.480,82	2.382,00
Impuestos retenidos	0,00	581,33
Anticipo proveedores	0,00	0,00
Saldo Neto	1.574,98	2.963,33

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, 2016	Diciembre 31, 2017
Proveedores locales	84,06	54,20
Con la Administración Tributaria	131,98	367,65
Con el IESS	125,49	127,39
Provisiones por beneficios sociales	445,36	312,77
Otras cuentas por pagar	0,00	150,00
Saldo Neto	786,89	1.012,01

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, 2016	Diciembre 31, 2017
Aportes / Contribuciones	11585.00	11.764,00
Ingresos Operacional.	6562.46	58.373,07
Rendimientos financier	1.41	1,35
Otros servicios	0.00	331,54
Total	18148.87	70.469,96

Ingreso por reembolso como operadora de transporte 0,00 52.718,81

Total ingresos 18148.87 123.188,77

7. Costos y gasto por naturaleza

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

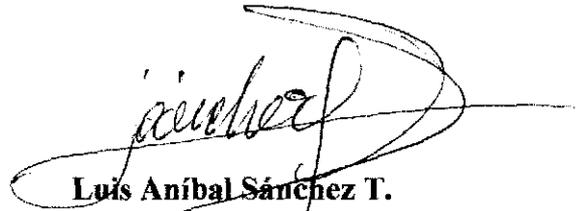
Cuentas	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2017
Sueldos y benefic. sociales	5781.84	6.314,54
Aporte Patronal, fondos res	1190.73	761,40
Honorarios profesionales	1672.94	1.401,60
Suministros y Materiales	184.06	369,38
Arrendamiento operativo	814.80	867,60
Compras disco/lantas	7239.53	0,00
Gastos generales	746.13	0,00
Prestacion de servicio de Transp	0,00	57.843,33
Gasto Publicidad	118.40	66,69
Servicios de Internet/Telef	411.59	567,97
Gastos Notariales y Reg Prop	660.72	603,88
Servicios Bancarios	123.39	125,06
Gastos impuesto a la Renta	101.69	237,24
Participacion Trabajadores	0,00	102,84
Contribuciones	589.75	862,91
Total gastos	19388.79	70.124,44

Pagos netos por reembolso como Intermediario operadora de Transporte 0,00 52.387,27

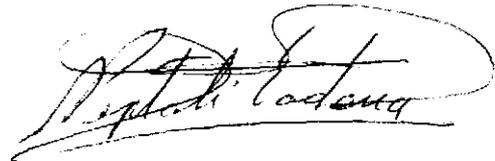
Total gastos 19388.79 122.511,71

Durante el año 2017, 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 2017.



Luis Anibal Sánchez T.
Ruc 1707132815001
Contador



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