

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO 2019

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 2019. 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, 2019
Caja	0.00
Banco Pichincha Cta Cte	3924.02

4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2019 las cuentas reflejan según el detalle siguiente:

Cuentas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
Cuentas por cobrar comerciales:	0,00	0,00
Cuentas por cobrar varias	94,16	0,00
Cuentas por cobrar relacionados	765,00	1886,33
Impuestos retenidos	344,09	224,64
Anticipo proveedores	0,00	0,00
Saldo Neto	1109,09	2110,97

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, 2018	Diciembre 31, 2019
Proveedores locales	0,00	0,00
Con la Administración Tributaria	476,62	343,18
Con el IESS	183,32	138,17
Provisiones por beneficios sociales	227,89	233,42
Otras cuentas por pagar	35,00	35,00
Saldo Neto	922,83	749,77

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, 2018	Diciembre 31, 2019
Aportes / Contribuciones	12560,00	14060,00
Ingresos Operacional.	0,00	0,00
Rendimientos financieros	0,36	0,00
Otros servicios	1600,00	0,00

Total Ingresos operación	14160.36	14160.00
Ingreso por reembolso como operadora de transporte	210427.72	246038.29
Total	224588.08	260098.29

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, 2018	Diciembre 31, 2019
Sueldos y benefic. sociales	7,214.58	7,536.12
Aporte Patronal, fondos res	763.24	600.20
Honorarios profesionales	2,005.92	1,612.80
Suministros y Materiales	474.24	239.54
Arrendamiento operativo	861.38	1,285.60
Gastos generales	1087.4	543.62
Prestacion de servicio de Transp	516.03	0.00
Gasto Publicidad	117.35	65.52
Servicios de Internet/Telef	576.51	724.89
Gastos Notariales y Reg Prop		0.00
Servicios Bancarios	98.55	17.72
Gastos impuesto a la Renta	238.9	177.28
Participacion Trabajadores	22.01	26.83
Contribuciones	298.42	1,255.10
Total gastos	14,274.53	14,085.22
Pagos netos por reembolso como Intermediario operadora de Transporte	210,427.72	246,038.29

Total	224.702,25	246.038,29
-------	------------	------------

<u>Total gastos y reembolso operadores</u>	<u>260,123.51</u>
--	-------------------

Durante el año 2019, el gasto más representativo fueron los originados por el pago 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 2019.

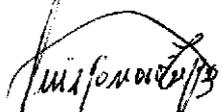
Luis Aníbal Sánchez T.
Ruc 1707132815001
Contador



Luis Genaro Tupiza
C.C. 1703206423
GERENTE GENERAL

COMPANIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TRASCUSUBA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

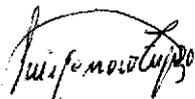
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
	BANCO PICHINCHA CTA CTE	3,924.02	
	CUENTAS POR COBRAR APORTES ACCIONISTAS	1,886.33	
	IMPUESTOS RETENIDOS	224.64	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6,034.99
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
	TERRENO	19,713.00	
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		19,713.00
	TOTAL ACTIVO		25,747.99
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
	RETENCIONES EN LA FUENTE	136.52	
	RETENCIONES DEL IVA	29.38	
	IMPUESTO RENTA	177.28	
	APORTE PATRONAL Y FONDOS DE RES	138.17	
	DECIMO TERCERO	16.69	
	DECIMO CUARTO	80.40	
	VACACIONES	109.49	
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	35.00	
	PARTICIPACION TRABAJADORES	26.83	
	TOTAL PASIVO		749.77
	PATRIMONIO		24,998.22
	CAPITAL SOCIAL	2,100.00	
	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	22,300.00	
	UTILIDAD ACUMULADA	623.45	
	PERDIDA DEL EJERCICIO	(25.23)	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		25,747.99


 SR. GENARO TUPIZA
 GERENTE GENERAL


 SR. LUIS SANCHEZ
 CONTADOR

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TRASCUSUBA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
1RO ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INGRESOS		
Ventas tarifa 0%	14,060.00	
Total Ingresos Operacionales		14,060.00
OTROS INGRESOS		
Ingreso por reembolso como operadores de transporte	246,038.29	
Total Otros ingresos por reembolsos		246,038.29
TOTAL INGRESOS		260,098.29
COSTOS Y GASTOS		
Sueldos,salarios	7,137.84	
Aportes al IESS patronal	402.32	
Fondos de Reserva	197.88	
Benef.sociales dec 13ro.	200.88	
Benef.sociales dec 14to.	197.40	
Servicios ocasionales	44.80	
Honorarios	1,612.80	
Agasajo navideño	246.46	
Arrendamiento operativo	1,285.60	
Promocion y publicidad	65.52	
Cuotas Fenatei	324.00	
Camara de Transporte Cayambe	540.00	
Utiles de oficina y suministros	239.54	
Internet, telefono	724.89	
Impuestos y contribuciones	391.10	
Servicios bancarios	17.72	
Otros Gastos	252.36	
Gasto Participacion de trabajadores	26.83	
Impuesto Renta Corriente	177.28	
Total gastos operacionales		14,085.23
GASTOS NO OPERACIONALES		
Pagos netos por reembolso como intermediario	246,038.29	
Total pagos por reembolsos		246,038.29
TOTAL GASTOS Y REEMBOLSO A OPERADORES DE TRANSPORTE		260,123.52
PERDIDA DEL EJERCICIO		-25.23



SR. GENARO TUPIZA
GERENTE GENERAL

SR. LUIS SANCHEZ
CONTADOR