

ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con Normas "NIIF"
Correspondientes al periodo terminado**

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

***COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL
TRANSCOLEQUITO S.A.***

En dólares Americanos

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

TRANSCOLEQUITO S.A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, con fecha 12 de Junio del 2013. .

Objeto Social, siendo la naturaleza del negocio la Prestación de Servicio de Transporte

Domicilio principal de la empresa: Av. Luis Tufiño OE3-84 y Sancho Ancho Quito

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha*

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	BANCOS LOCALES		
	Banco de Pichincha Cta. Corriente	140.00	3,745.81
	Banco de Pichincha Cta. Ahorros	70.38	11,572.67
	Subtotal Bancos e Inversiones	210.38	15,318.48
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	210.38	15,318.48

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos Financieros

10102 ACTIVOS FINANCIEROS		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	38,045.12	27,000.00
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas		9,900.00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	5,125.00	10,465.39
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		78,010.50
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	43,170.12	125,375.89

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

3.3 Activos por Impuestos Corrientes

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	3,457.44	
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	2,409.28	4,741.17
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		1,321.72
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		3,814.94
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5,866.72	9,877.83

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados. En el valor de crédito a favor de IVA este año fue registrado al gasto de IVA. ya que la empresa no graba IVA en sus ventas.

3.4 Propiedad Planta y Equipo

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-14	dic-15	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	1,274.40	3,461.92	4,736.32
1020106	Máquinas y Equipos	275.00	558.70	833.70
1020108	Equipo de Computación	1,983.79	2,454.61	4,438.40
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	140,080.00	21,900.00	161,980.00
1020110	Software Empresa	2,100.00		2,100.00
1020111	Repuestos y Herramientas	-		-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	145,713.19	28,375.23	174,088.42
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(3,434.06)	(1,755.59)	(5,189.65)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo			
	Total Depreciación Acumulada	(3,434.06)	(1,755.59)	(5,189.65)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	142,279.13	26,619.64	168,898.77

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el

costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

3.5 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	29,307.96	87,116.19
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR	29,307.96	87,116.19

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	3,233.54	2,195.58
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		2,409.28
2010703	Obligaciones con el IESS	430.67	342.02
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	1,483.03	831.12
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5,147.24	5,778.00

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.6 Capital Social**301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

dic-14

dic-15

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado SOCIOS	1,410.00	1,410.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,410.00	1,410.00

302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	140,080.00	161,980.00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	140,080.00	161,980.00

RESERVAS

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal		440.94
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	-	440.94

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Carlos Cañadas', written in a cursive style.

CPA. Carlos Cañadas Msc.
CONTADOR

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TRANSCOLEQUITO S.A.