

COMPANIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TRANSCOLEQUITO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TRANSCOLEQUITO S.A.

La compañía tiene como objeto social: Servicio de transporte escolar e institucional, con domicilio tributario en la provincia de Pichincha, Parroquia Cotocollao Av. Luis Tufiño OE3 84 y Sancho ancho.

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

1.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), aplicadas de manera uniforme en el ejercicio que se presenta.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General, con fecha 12 de marzo del 2020.

1.2. Responsabilidad de la información

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

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

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo

2. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista. Por lo cual se indica el resumen de la conciliación bancaria al 31 de diciembre del 2018.

Conciliación Bancaria				
Empresa:	COLEQUITO SA.	Fecha	31/12/2018	
Banco:	BANCO DEL PICHINCHA	Saldo Extracto Banco	1,197.32	
Cta Cont.		Saldo Cta. Contable	3,294.27	
# Cta Corriente:	2100041204			
a) Pagos Banco no Contabilidad	2,914.00	a-b-c+d	2,096.95	
b) Cobros Banco no Contabilidad	0.00			
c) Pagos Contabilidad no Banco	817.05	Diferencia	0.00	
d) Cobros Contabilidad no Banco	0.00			
a) Pagos Banco no Contabilidad				
* Estos cheques se deberan ingresar en el 2019 para actualizar la cuenta por cobrar a Patricio Lascano				
Fecha	Concepto	Importe	Observaciones	Clave Conciliación
26-jun-18	CH 2485 DAQUILEMA	307.20	PROVEEDORE	
9-jul-18	CH 2514 P LASCANO	700.00	*	
18-sep-18	CH 2568 P LASCANO	200.00	*	
1-oct-18	ASEG DEL SUR	58.80	PROVEEDORE	
1-oct-18	ASEG DEL SUR	59.00	PROVEEDORE	
2-oct-18	CTA POR PAGAR	431.00	PROVEEDORE	
3-oct-18	LOURDES ACUÑA	200.00	*	
10-dic-18	HISPANA	1,166.76	PROVEEDORE	
3-dic-18	ASEG DEL SUR	58.80	PROVEEDORE	
3-dic-18	ASEG DEL SUR	59.00	PROVEEDORE	
	Total	2,914.00		
c) Pagos Contabilidad no Banco				
Fecha	Concepto	Importe	Observaciones	Clave Conciliación
16/11/2018	2637	817.05	0	
	Total	817.05		
c) CHEQUES ANULADOS POR NO COBRARSE EN EL 2018				
ESTOS CHEQUES NO FUERON COBRADOS EN EL 2018 YA PASARON 13 MESES A LA PRESENTACION DEL BALANCE Y SE LOS ANULO EN CONTABILIDAD				
Fecha	Concepto	Importe	Observaciones	Clave Conciliación
9/11/2018	CHEQUE 2630	10,000.00	SRA. MELVA LEON	
17/12/2018	EGRESO 4073	7,544.38	MARIA BASTIDAS	
	Total	17,544.38		
Conciliación Bancaria				
Empresa:	COLEQUITO SA.	Fecha	31/12/2019	
Banco:	BANCO DEL PICHINCHA	Saldo Extracto Banco	2,399.69	
Cta Cont.		Saldo Cta. Contable	2,399.69	
# Cta Ahorros:	2201832237			
a) Pagos Banco no Contabilidad	0.00	a-b-c+d	0.00	
b) Cobros Banco no Contabilidad	0.00			
c) Pagos Contabilidad no Banco	0.00	Diferencia	0.00	
d) Cobros Contabilidad no Banco	0.00			

2.2. Activos y Pasivos Financieros

Cientes por Cobrar: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan a corto plazo.

Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
		Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	
101030103		DIPOR S.A.	14,531.22
101030105		INTISANA	150.00
101030106		TRANSPORTE UE CALDERON	594.00
101030107		TRANSPORTE UE MONTUFAR	-13.02
101030108		COLEGIO JESUS DE NASARETH	-8,050.90
101030110		EMASEO	37,647.72
101030112		EMOP	1,983.20
101030115		Conductores Intisana	261.43
101030119		UNIPRO	4,267.88
101030133		FINDES S.A	5,161.60
101030136		COOP LA UNION	-70.00
101030139		LICITACION EMASEO	4,700.00
101030140		LICITACION DAC	2,400.00
101030141		LICITACION FINANZAS	3,000.00
101030144		REGISTRO DE LA PROPIEDAD	-311.48
101030145		MINISTERIO RELACIONES EXTERIORES	4,703.05
101030146		MINISTERIO DE ECONOMIA	10,956.80
101030147		DIRECCION DE AVIACION CIVIL	16,614.64
101030149		MINISTERIO DE EDUCACION	10,156.22
101030150		CONSEJO NACIONAL ELECTORAL	8,787.24
101030152		BIESS	2,908.74
101030153		EMPRESA ELECTRICA	1,302.78
101030154		AGENCIA NACIONAL DE TRANSITO	2,290.64
101030155		SUPERINTENCIA DE BANCOS	3,303.00
101030156		BROKER DE SEGUROS	598.14
101030157		LICITACION MINISTERIO DE EDUCACION	3,200.00
		TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	131,072.90

Otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por cuotas de accionistas y cuentas por cobrar a administradores presidente y gerente general, como consta en el siguiente detalle:

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD
104010106		Patricio lascano	174,857.31
		* Nota: Valor requerido judicialmente al Sr Patricio Lascano Polo Mediante Denuncia 170101820022334 en la Fiscalía 6 de Soluciones rapidas de Pichincha.	
1010302		Cuentas por Cobrar Cuotas, aportes y puestos por cobrar	84,183.20
	101304-305	Anticipos a Empleos y Transportistas por cobrar Licitaciones	13,600.43
		TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS	272,640.94

Se puede indicar que existe un valor de 174.857.31 en la cuenta contable 1.04.01.0.06 correspondiente al (Sr. Patricio Lascano) presidente de la Compañía al 31 de diciembre del 2018, en la constan egresos realizados por autorización verbal de la Gerencia General de la compañía Transcolequito S.A., de igual manera existen rubros de valores por consumos de la tarjeta visa empresarial.

También se estima un valor de 81.183.20 por concepto de cuotas por cobrar a socios y accionistas por cuotas de aportación.

De igual manera se hace referencia al valor por cobrar por 13.600.43 correspondiente a anticipos a transportistas y valores de anticipos a empleados de la compañía.

2.3. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS			dic-18	dic-17	
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:					
CODIGO-CONTABLE	SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETROS(%)neto	VALOR USD
102010101	371	Muebles y Enseres	4,365.40	370.92	4,736.32
102010104	372	Equipo de Computación	6,861.32	-	7,279.34
	373	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	0.00	-	
102010103		Equipos de oficina	1,409.85	(1,409.85)	
102010105	380	Otros	2,100.00	833.70	2,933.70
	381	Otras propiedades, planta y equipo	25.00	-	-
	SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	14,761.57	(205.23)	14,949.36
1020101010-01	382	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	-7,827.30	(3,169.18)	(5,189.65)
		Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	-7,827.30	(3,169.18)	(5,189.65)
		PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	6,934.27	2,963.95	9,759.71

2.4. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES			dic-18
Un resumen estas cuentas es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	
513	Cuentas por pagar Transportistas	191,286.62	
514	Costo de Provision contatos del 2018	20,472.00	
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	211,758.62	

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por el servicio de transporte para cumplir con los contratos de prestaciones de servicio de transporte escolar con varias instituciones. Como también se hace referencia a la provisión de servicio de transporte prestado en el año 2018, pero las respectivas facturas de estos costos nos emiten en el mes de enero del 2019. Por un valor en referencia al Art. 10 numeral 14 de la Lorti., por ser un costo devengado en el año 2018 y genero un ingreso por el servicio de transporte en el año 2018.

2.5. Beneficios a los trabajadores

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO			dic-18
Un resumen de éstas cuentas es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	
534	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio 2017	1,102.67	
	Sueldos por pagar	714.44	
535	Obligaciones con el IESS	435.89	
	Prestamos IESS Empleados	408.92	
	Fondos de reserva por pagar	174.32	
537	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	2,355.88	
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	5,192.12	

Beneficios de corto plazo. - Corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

2.6. Estado de cambios en el Patrimonio

TRANSCOLEQUITO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	
SALDO AL 31 ENERO DEL 2016	1,410.00	50,270.21	865.19	7,034.96	(2,118.81)	-	57,461.55
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES	-	-	-	-	-	-	-
Aumento(disminución)de capital social	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a reservas	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios(Detallar)	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	14,364.65	14,364.65
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	1,410.00	50,270.21	865.19	7,034.96	(2,118.81)	14,364.65	71,826.20
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	42.00	(50,270.21)	-	-	-	-	(50,228.21)
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a reservas	-	-	1,512.96	(1,512.96)	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	(1,353.81)	-	-	(1,353.81)
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	14,364.65	-	(14,364.65)	-
Otros cambios (Detallar)	-	-	-	-	2,118.81	-	2,118.81
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	87,964.62	87,964.62
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	1,452.00	-	2,378.15	18,532.83	-	87,964.62	110,327.61

Capital Social: Se incrementa en 42.00 dólares, pero no existe en acta el incremento de acciones.

Aportes Futuras capitalizaciones: Se realizó una reclasificación a cuenta por pagar siendo esta una cuenta transitoria para controlar que se cierre la cuenta por cobra socios por aportes.

Utilidades Acumuladas Años Anteriores: Se realiza la transferencia del saldo de la cuenta utilidad de ejercicio 2017 por 14.364.65 y afectando estos valores a la cuenta pérdidas acumuladas años anteriores.

2.7. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio 2018.

2.8. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con el servicio de transporte escolar e institucional, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

2.9. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

2.10. Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

CONTADOR

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Carlos Cañadas', enclosed within a circular scribble.

**Atentamente,
CARLOS CAÑADAS**