

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR INSTITUCIONAL Y COMERCIAL
TRANSCONECCION S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE CIERRE FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2015**

(Expresado en dólares Americanos)

NOTA: 1.- INFORMACIÓN GENERAL SOCIEDAD.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR, INSTITUCIONAL Y COMERCIAL **TRANSCONECCION S.A.**, es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 27 de Marzo del 2013, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Novena del Distrito Metropolitano de Quito.

OBJETO SOCIAL: Servicios de transporte Escolar Institucional y Comercial.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 7 de Mayo del 2013

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Barrio San Carlos, Av. General Pintag.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con **RUC No.:** 1792442508001.

NOTA: 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Moneda única

Los registros contables y los Estados Financieros se manejan y presentan en dólares de los Estados Unidos de América, de conformidad al esquema monetario vigente en la República del Ecuador

2.2. Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES)*, adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

2.3. Bases de preparación

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General de la Compañía Transconexión S.A.

NOTA: 3.- Resumen de las principales políticas contables

3.1 Periodo Contable

Los presentes estados financieros individuales, cubren el período económico comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

3.2 Presentación de los Estados Financieros

Las políticas contables adoptadas para la presentación de los Estados Financieros son las siguientes:

- **Estado de Situación Financiera:** Para la elaboración del Estado de Situación Financiera, la compañía clasifico las partidas en Corrientes y no Corrientes.
- **Estado de Resultados Integrales:** Para la preparación de este estado, se clasificaron los costos y gastos incurridos en el ejercicio económico de acuerdo a su "naturaleza"
- **Estado de Flujo de Efectivo:** Se utilizó el Método Directo, el mismo que proporciona información de los flujos de efectivo y sus equivalentes, clasificándolos por actividades de operación, inversión y financiamiento.
- **Estado de Cambios en el Patrimonio:** Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

3.3 Principios, políticas contables y criterios de valoración

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

3.3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

3.3.2 Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

3.3.3 Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3.4 Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición.

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

3.3.5 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar

se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.3.6 Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

3.3.7 Provisiones

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación.

3.3.8 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y 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.

3.3.9 Principio de Negocio en Marcha

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

3.3.10 Actividades Operativas

Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

3.3.11 Actividades de inversión

Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

3.3.12 Actividades de financiación

Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

3.3.13 Flujos de efectivo

Entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos.

NOTA 4.- ACTIVO

4.1. Efectivo y sus Equivalentes

La Compañía TRANSCONECCION S.A, presenta la siguiente información:

CUENTA CONTABLE		SALDOS
Banco Guayaquil Cta. Cte.	USD	916,16
TOTAL	USD	916,16

4.2. Cuentas por Cobrar Accionistas

Corresponden a las obligaciones que mantienen pendientes los accionistas de la compañía producto de los aportes que realizan para su operación.

CUENTA CONTABLE		SALDOS
Cuentas por Cobrar Accionistas	USD	5205,00
Otras Cuentas por Cobrar	USD	31,87
TOTAL	USD	5236,87

NOTA 5.- PASIVO

5.1. Anticipo a Proveedores

En esta partida la Compañía ha reconocido los pagos que han sido efectuados y el detalle es el siguiente:

CUENTA CONTABLE		SALDOS
Anticipo Proveedores	USD	13340,00
TOTAL	USD	13340,00

5.2. Obligaciones Pendientes

La generación de estas obligaciones corresponden a valores que la Compañía mantiene pendientes de pago tanto en sueldos y con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por las portaciones pendientes de pago al 31 de Diciembre de 2015.

CUENTA CONTABLE		SALDOS
Sueldo por Pagar	USD	335,53
Aporte IESS por Pagar	USD	76,33
TOTAL	USD	411,86

5.3. Otras Cuentas por Pagar

En este grupo se encuentran los valores que la Compañía adeuda por préstamo a accionistas.

CUENTA CONTABLE		SALDOS
Préstamo por Pagar Accionista	USD	13340,00
TOTAL	USD	13340,00

NOTA 6.- PATRIMONIO

6.1. Capital Social

El Capital Social autorizado de la compañía, se compone de 29 acciones nominativas, cuyo valor nominales 30,00 USD cada una, con un Capital Suscrito Total de 870,00 USD y un Capital Pagado de 870,00 USD.

N° Acciones Suscritas	Valor Nominal Acciones	Capital Suscrito y Pagado
29	30	870,00
TOTAL	30	870,00

6.2. Resultados Acumulados

El Saldo de esta cuenta proviene tanto de una perdida y una utilidad acumulados. La composición de estas cuentas está integrada de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE		SALDOS
Perdida Acum. Años Anteriores	USD	(3066,72)
Utilidad Acum. Años Anteriores	USD	477,08
TOTAL	USD	(2589,64)

6.3. Perdida del Ejercicio Corriente

La pérdida del presente ejercicio es equivalente a:

CUENTA CONTABLE		SALDOS
Perdida del Ejercicio	USD	5949,91
TOTAL	USD	5949,91

APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios., (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

FIRMA REP. LEGAL

Sr. Jendri Rodriguez

C.I. 171158508-1



FIRMA CONTADOR

Ing. Nataly Endara

C.I 172102760-3