

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TRANSILIBERTADOR S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE
TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía es una sociedad Anónima, fue constituido el 10 de Julio del 2013. Tiene su domicilio la ciudad de Quito, parroquia Chilibulo, provincia de Pichincha, República del Ecuador. Tiene el objetivo social de Servicio de Transporte Escolar e Institucional.

BASES DE ELABORACIÓN

El Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, han sido elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Los importes de los Estados Financieros están expresados en la moneda del dólar de los Estados Unidos de Norte América, moneda que es de uso oficial vigente en el Ecuador.

NOTAS EXPLICATIVAS

1. CAJA GENERAL.- Es el valor disponible en caja general y caja chica. Suman un valor de USD. 330,00.
2. BANCOS.- Es el valor disponible en las cuentas bancarias de la empresa.
3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Los importes que se describen en esta cuenta corresponden a saldos por cobrar a clientes, accionistas por cuotas de administración y aumento de capital. Al final de cada período contable sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar clientes se revisan para determinar si existen alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Cuentas por cobrar clientes se refieren a las entidades que no lograron pagar al término del año 2017. Ocurre también con las cuotas de administración que los accionistas no lograron pagar al término del año 2017.

En relación al aumento de capital se explica que al término del año 2017, quedó un saldo de \$51.195,92.

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- Son valores pendientes de descuento por anticipo a empleados, proveedores, cheque protestado y garantía bancaria.

El saldo por descontar del anticipo a proveedores corresponde a los adelantos entregados a los señores transportistas, a causa de retraso de pago por las instituciones.

La garantía bancaria a recuperar se tiene por la prestación de servicios en la empresa Zaimella. La garantía fue otorgada por el Banco Procredit.

Los cobros de aumento de capital fueron depositados en la cuenta de ahorro del Banco Pichincha.

5. CREDITO TRIBUTARIO DEL IMPUESTO A LA RENTA.- Estos valores corresponden a las retenciones que los clientes han realizado en el servicio de transporte, en el porcentaje del 1% en servicios de transporte de pasajeros. El total acumulado al término del año 2017 es de \$36.675,58. El desglose es el siguiente:

Año 2016 \$10.938,07

Año 2017 \$25.737,51

Estos valores retenidos se compensan con el impuesto a la renta a pagar, en la declaración de renta anual de la empresa.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Los valores que agrupan en esta cuenta corresponde a la Sede Administrativa (adquisición 30 abril 2015), Mobiliario de oficina y Equipos de Computación; los mismos que se utilizan en las actividades administrativas. La medición de estos activos se realiza por su costo, excepto el Edificio, mismo que presenta el valor revalorizado al Costo del Mercado, mediante informe pericial.

EDIFICIO	79.000,00
DEPRECIACION ACUM.EDIFICIO	-6.457,49
VALOR EN LIBROS EDIFICIO	72.542,51

REVALUO EDIFICIO	68.170,36
DEPREC.ACUM.REVALUO	-6.891,19
VALOR EN LIBROS REVALUO	61.279,17

DESCRIPCION	% DEPRECIACION	COSTO DEL BIEN	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO EN LIBROS
Muebles de oficina	10%	9.544,00	-1.485,56	8.058,44
Equipo de computación	33%	8.375,51	-3.967,55	4.407,96

7. PROVEEDORES POR PAGAR.- Son valores por adquisición de bienes y servicios son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los valores que han quedado como saldos son por facturas pendientes de pago a los señores transportistas, al término del año 2017.
8. RETENCIONES POR PAGAR.- Son valores retenidos al término del año 2017, por la empresa como agente de retención, tanto de IVA como de Renta; y que quedaron pendientes por pagar al SRI., por retenciones realizadas en compras de bienes y servicios.

9. PROVISION BENEFICIO EMPLEADOS.- Son valores provisionados para pagar décimos, vacaciones y fondos de reserva. Dichos valores se cancelan en las fechas previstas por el Código de Trabajo.
10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.- Son valores reportados al término del año 2017, en cuentas por pagar banco pichincha por cheques girados en Diciembre del 2017; anticipo de Colegio Fernández Madrid; otras cuentas por pagar al Sr. Lascano que prestó para la garantía de Zaimella de \$11.500,00. Patente Municipal 2017 por \$4.723,02. Y otros valores que están en el Anexo.
11. APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION.- Según Acta de fecha 26 de diciembre del 2016, fueron acordados por los señores Accionistas que se realice el aumento de capital en \$120.000,00 dólares, desglosado de la manera siguiente:
En numerario \$59.348,24
Con re avalúo del edificio \$60.651,76
12. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.- Los ingresos se reconocen en el momento en que son prestados los servicios, cuya medición se realiza al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

A parte de los ingresos por actividades ordinarias, se explica que en otros ingresos se registraron los cobros de permiso de operación, intereses de cuentas bancarias y otros que no tienen su clasificación.
13. RECONOCIMIENTO DE GASTOS.- Los gastos se registran en el período en el que se devengan.

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros terminados el 31 de Diciembre del 2017.

MARCO VILLACÍS
GERENTE GENERAL