

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TRANSLIBERTADOR S.A.  
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE  
TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

#### INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía es una sociedad Anónima, fue constituido el 10 de Julio del 2013. Tiene su domicilio la ciudad de Quito, parroquia de Guamani, 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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO. - Es el valor disponible en caja y bancos.

Descripción	Valores
CAJA CHICA	150,00
BANCO PICHINCHA CTA.AHO.2202481137	3.726,89
BANCO PROCREDIT CTA.CTE.19030125480	20.576,95
PROCREDIT CTA.CTE.019037790438	32.336,74
Totales	56.790,58

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS 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.

Descripción	Valores
CUENTAS POR COBRAR INSTITUCIONES (Anexo 2)	99.966,64
CUOTAS DE ACCIONISTAS POR COBRAR	8.857,06
ACCIONES SUSCRITAS POR COBRAR	30.443,06
Totales	139.266,76

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR. - Son los anticipos entregados a los señores transportistas por razones de retraso de pago por las instituciones y que se descuenta en el próximo período. Los valores se observan en el anexo N° 3.
4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. - 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 valor retenido en 2019 es de \$15.393,53 y el saldo de 2018 por \$598,12.  
Estos valores retenidos se compensan con el impuesto a la renta a pagar, en la declaración de renta anual de la empresa.
5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. - Los valores que agrupan en esta cuenta corresponde a las propiedades adquiridas por la compañía, 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	79000,00
DEPRECIACION ACUM.EDIFICIO	-8879,06
VALOR EN LIBROS EDIFICIO	70120,94

REVALUO EDIFICIO	68170,36
DEPREC.ACUM.REVALUO	-6891,19
VALOR EN LIBROS REVALUO	61279,17

DESCRIPCION	% DEPRECIACIÓN	COSTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	SALDO EN LIBROS
Muebles de oficina	10%	11905,43	-3450,23	8455,20
Equipo de computación	33%	8870,51	-8654,03	216,48

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. - Son valores por adquisición de bienes y servicios con 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 2019, según el anexo respectivo.

Descripción	Valores
PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES (Anexo 6)	181.676,20
PREÉSTAMO DE BANCO PROCREDIT (12 Cuotas)	14.253,25
SOBREGIRO BANCARIO	84.425,70
Totales	280.355,15

7. RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA E IVA POR PAGAR. - Son valores retenidos en el pago de bienes y servicios cumpliendo el deber de agente de retención, tanto

de IVA como de Renta; y que quedaron pendientes por pagar al SRI al cierre del período 2019.

8. **SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR.** - Son valores provisionados para pagar décimos, vacaciones y fondos de reserva de IESS. Dichos valores se cancelan en las fechas previstas en el Código de Trabajo.
9. **OTRAS CUENTAS POR PAGAR.** - Son valores reportados al término del año 2019, que corresponden a depósitos no identificados de instituciones, a compensarse con cartera de clientes en el próximo período. Por otra parte se tiene el anticipo de cuotas de socios para compensar con cuotas por cobrar en el período siguiente.
10. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO.** - Se tiene a proveedores, Préstamo de Banco Procredit, provisión jubilación patronal y desahucio.

El valor de préstamo de Banco Procredit corresponde a cuotas amortizables en el año 2021 y 2022 (diciembre).

El valor de aporte en numerario para aumento de capital es lo acordado por los señores Accionistas con fecha 26 de diciembre del 2016, para aportar en numerario por el valor de \$59.348,24.

11. **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.

Los otros ingresos corresponden a intereses en cuentas bancarias y por otras autogestiones realizadas por la compañía.

12. **RECONOCIMIENTO DE GASTOS.** - Los costos y gastos se registran en el período en el que se devengan y corresponden a los pagos por actividades ordinarias y pago de intereses por préstamo bancario.

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros terminados el 31 de diciembre del 2019

  
Marco Villacís  
GERENTE GENERAL

  
Segundo Tenelema  
CONTADOR GENERAL