

1. Identificación Compañía

La **COMPANIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TRANSDANANT S.A** fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde el 09 de julio del 2013 fecha de su inscripción según expediente N°171563. El plazo de duración de la compañía es de **cincuenta años**. Su domicilio principal es la Ciudad de Quito.

2. Descripción del Negocio

La Compañía tiene como objeto social servicios de autobuses escolares y autobuses para el transporte de empleados, sujetándose a las disposiciones de la ley orgánica de transporte terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia

Su domicilio principal se encuentra en Pichincha / Quito / De Los Helechos ES-134 y Av. Eloy Alfaro.

3. Principales Políticas Y Prácticas Contables

En la contabilidad y en la presentación de los Estados Financieros, la compañía cumple con las Normas Internacionales de Información Financiera de Contabilidad generalmente aceptadas en Ecuador, y las señaladas por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, sobre la base de la continuidad de operaciones indefinidamente, entre las cuales se destaca la siguiente:

3.1. Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados con base en los registros contables correspondientes al período terminado hasta el 31 de diciembre de 2017. Han sido Preparados de acuerdo a NIC 34 "Información Financiera Intermedia" incorporadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) emitidas por el International Accounting Standards Boards (en adelante IASB).

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de costo histórico. Los estados financieros han sido presentados en US dólares estadounidenses y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

4. Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, las circunstancias que lo rodean y cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales.

5. Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes relacionados con la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación, presentación y revelación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la

mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

6. CONCEPTOS

6.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo, de alta liquidez que son inmediatamente convertibles a cifras de efectivo conocidas y las cuales están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

6.2. Deudores

Los registros contabilizados en la cuenta "clientes" comprenden el cobro de los servicios prestados, por la compañía a los usuarios autorizados como intermediarios del mercado cambiario.

6.2.1. Provisión Incobrables. - Se consideraran provisiones para créditos incobrables los originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

6.2.2. Anticipo Empleados. - El anticipo de salario o anticipo de nómina es un derecho de los empleados, en donde el trabajador y, con su autorización, sus representantes legales, tendrán derecho a percibir, sin que llegue el día señalado para el pago, anticipos a cuenta del trabajo ya realizado.

6.3. Impuestos Prepagados

Son derechos de cobro y se encuentran reflejados en una declaración de impuestos debidamente presentada; o son un saldo pendiente de compensar contra otros impuestos; o por los que se solicita devolución, además también son todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que el contribuyente recuperará en corto plazo. Corresponden principalmente a: anticipo de impuesto a las ganancias, retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes y crédito tributario (IVA).

6.4. Propiedad Planta y Equipo

Activos Intangibles que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se espera usar durante más de un periodo.

6.4.1. Depreciación Acumulada.

- El método que se aplica contablemente para la depreciación de los bienes de larga duración, en el presente ejercicio es de línea recta y su registro se lo realiza mensualmente, a excepción de los terrenos pues estos no se devalúan.

6.5. Activo Intangible

Es un activo identificable de carácter no monetario y sin apariencia física.

6.5.1. Amortización Activo Diferido.

- La amortización de activos diferidos no está sujeta a la vida útil, por lo general se amortizará según se vaya consumiendo o gastando los activos, la empresa designa el valor a amortizar de acuerdo a la realidad de cada empresa.

6.6. Sueldos y Prestaciones Sociales

Comprende el valor de los pasivos a cargo de la sociedad y a favor de los trabajadores, originados en virtud de normas legales, las cuales se contabilizan mensualmente y se consolidan al final del ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes.

La Compañía hace los aportes periódicos para seguridad social integral (salud, riesgos profesionales), al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, quien asume en su totalidad estas obligaciones, en los términos contemplados en la ley ecuatoriana.

6.6.1. Remuneraciones. - Remuneraciones básicas en dinero al

personal permanente y transitorio de la institución cuya relación se rige por las leyes laborales vigentes del Ministerio de Relaciones Laborales. Además, comprende los incentivos derivados del salario o complementarios a este, como el décimo tercer y décimo cuarto sueldo o la retribución por años servidos, así como gastos por concepto de dietas, las contribuciones patronales al desarrollo y la seguridad social y gastos de representación personal y participación a trabajadores. Incluye Remuneraciones básicas, Remuneraciones eventuales e Incentivos salariales.

6.6.2. Vacaciones al personal. - La sociedad reconoce

vacaciones del personal mediante el método del devengo. Este beneficio es registrado a su valor razonable

6.7. Impuestos por pagar

Son tributos que se paga al estado para soportar los gastos públicos. Estos pagos obligatorios son exigidos tanto a personas físicas, como a personas jurídicas.

6.8. Pasivos Financieros

Son Obligaciones contractuales, deudas, compromisos o el intercambio de activos y pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables para la entidad a corto plazo, Se consideran pasivos financieros los siguientes pasivos:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
- Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
- Deudas con características especiales, y
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

6.9. Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales pueden definirse como el dinero adeudado por una empresa a sus proveedores, por suministros, bienes o servicios directamente relaciones con su actividad.

6.10. Otros Pasivos No Corrientes

Son Obligaciones presentes originadas por compras, servicios contratados, préstamos recibidos por cualquier otro concepto, los cuales serán pagados a largo plazo.

6.11. Capital Social

El capital social está representado por acciones ordinarias de una sola clase. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se presentan en el Patrimonio Neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos. El capital social autorizado de la Compañía asciende a ochocientos dólares (US 800,00), dividido en 95 acciones con un valor nominal unitario de 1 dólar (US \$1.00) cada una, tomando en cuenta que dentro de la entidad existen diferentes porcentajes de posesión.

6.12. Reserva Legal

De acuerdo con la Ley, la compañía está obligada a apropiar el 10% de sus utilidades netas anuales como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuable antes de la liquidación de la Empresa, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas netas anuales. Son de libre

disponibilidad para los accionistas los saldos de la reserva en exceso del 50% del capital suscrito.

6.13. Resultados

El resultado contable o renta mide las consecuencias patrimoniales de la actividad empresarial, por lo tanto, representa una variación positiva o negativa experimentada por la riqueza o patrimonio de la empresa en un intervalo de tiempo. El resultado positivo es un incremento del valor del patrimonio, es decir son los beneficios o ingresos que se producen en la empresa. El resultado negativo es una disminución del valor patrimonial, es decir son pérdidas o gastos que se producen en la empresa.

6.13.1. Utilidades No distribuidas. - Las utilidades retenidas hacen referencia a la parte de los dividendos no distribuidos entre socios o accionistas. Cuando se determina la utilidad de un año establecido, se procede a distribuir entre los socios de la empresa, y en algunos casos, la asamblea de socios o de accionistas decide no distribuir todas las utilidades, dejando parte de ellas o incluso todas, retenidas.

6.13.2. Utilidad del Ejercicio. - Es la utilidad resultante después de restar y sumar de la utilidad operacional, los gastos e Ingresos no operacionales respectivamente, los impuestos y la Reserva legal. Es la utilidad que efectivamente se distribuye a los socios.

COMPañIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TRANSDANANT S.A.

Políticas Contables y Notas a los Estados financieros al 31-12-2017

(Expresada en dólares)

7. Efectivo y Equivalentes a efectivo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2016	Diciembre 2017
Efectivo y Equivalentes a efectivo	13,528.73	14,358.96
	13,528.73	14,358.96

8. Deudores Comerciales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2016	Diciembre 2017
Cientes Por Cobrar	4,670.00	42,609.78
Provision Incobrables	-46.70	-456.95
Otras Cuentas Por Cobrar	5,500.00	-
Anticipo Empleados	-	41.65
Anticipo Proveedores	26,931.47	6,072.87
	37,054.77	48,267.35

- La cuenta Clientes por cobrar aumentó de manera significativa esto debido a que actualmente se está trabajando con ministerios e instituciones escolares, sin embargo, nos cancelaron el 18 de enero del 2018.
- El valor de Anticipo Proveedores se ha disminuido en un 69.68% esto debido que ha incrementado la liquidez de la compañía gradualmente.

9. Impuestos Prepagados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2016	Diciembre 2017
Impuesto a la Renta	4,329.18	4,677.38
	4,329.18	4,677.38

10. Propiedad Planta y Equipo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2016	Diciembre 2017
Propiedad Planta y Equipo	6,593.63	9,643.69
Depreciación Acumulada	-1,548.50	-3,675.52
	5,045.13	5,968.17

11. Activos Intangibles

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2016	Diciembre 2017
Activo Diferido	5,000.00	5,000.00
Amortización Activo Diferido	-1,333.30	-2,333.26
	3,666.70	2,666.74

12. Otras cuentas por cobrar No Corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2016	Diciembre 2017
Otras Cuentas por Cobrar	9,579.62	-
	9,579.62	-

13. Sueldos y prestaciones Sociales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2016	Diciembre 2017
Sueldos y Prestaciones Sociales	908.08	8,238.41
	908.08	8,238.41

- La cuenta Sueldos y Prestaciones Sociales ha incrementado debido a la contratación de más personal.

14. Impuestos por Pagar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2016	Diciembre 2017
Impuestos por Pagar	1,108.05	1,229.21
	1,108.05	1,229.21

15. Pasivos Financieros

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2016	Diciembre 2017
Sobregiros Bancarios	2,444.87	1,453.51
	2,444.87	1,453.51

16. Acreedores Comerciales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 2016	Diciembre 2017
Acreedores Comerciales	55,965.80	53,713.05
	55,965.80	53,713.05

17. Otros Pasivos No Corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Diciembre	Diciembre
2016	2017
11,361.90	7,912.03
11,361.90	7,912.03
Otros Pasivos No Corrientes	

18. Capital Social

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Diciembre	Diciembre
2016	2017
800.00	800.00
800.00	800.00
Capital Suscrito y/o Asignado	

19. Reservas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Diciembre	Diciembre
2016	2017
38.46	55.27
38.46	55.27
Reserva legal	

20. Resultados Acumulados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre	Diciembre
2016	2017
576.97	2,537.12
576.97	2,537.12
Utilidades no Distribuidas	

21. Eventos Subsecuentes

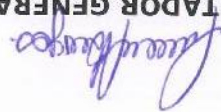
Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación del presente informe 12 de abril del 2018, no se han producido eventos que en la opinión

de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente

CONTADOR GENERAL

Ing. Fernanda Burgos
CI: 1718759655
CPA: 174662



GERENTE GENERAL

Paulina Ortega
CI: 1717122962

