

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE COMERCIAL, ESCOLAR E INSTITUCIONAL
CETRACEI S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

1.- INFORMACIÓN GENERAL

Cetracel S.A. es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador. Su escritura pública se encuentra protocolizada el 21 de Marzo del 2013 ante la Notaría Décima del Cantón Quito, del Dr. Diego Javier Almeida Montero e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de Noviembre del 2015. Sus oficinas están ubicadas en la calle Benito Juárez OE19-2 y Pablo Yeroibi.

Cetracel S.A. es una empresa que se rige por las leyes ecuatorianas respectivas, sus estatutos y reglamentos, cumple con sus objetivos para los cuales fue creada, servicio de transporte comercial, escolar e institucional.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Cetracel S.A. ha preparado los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), los cuales están expresados en dólares americanos y aprobados por la administración de la compañía, con fecha 15 de Marzo del 2017.

Los estados financieros de Cetracei S.A. comprenden los estados de situación financiera, estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2016.

La presentación de los estados financieros de acuerdo a NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3.- Efectivo:

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10.072,92
---------------------------------------	-----------

Dentro de los activos disponibles contamos con dineros de libre responsabilidad de la empresa y se encuentran en la Institución Bancaria Banco de Guayaquil, valores libre de embargo y saldo debidamente conciliado con los libros contables.

4.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTROS	500,00
-------------------------------------	--------

5.- Propiedad planta y equipo:

Las partidas de propiedades planta y equipo se miden inicialmente por su costo el cual comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimulación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada. (NIC 16).

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo

MUEBLES Y ENSERES	174,11
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	903,42

6.- Método de depreciación y vida útil:

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan la vida útil usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida Útil (en años)
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Equipos de oficina	10
Equipos para construcción	10

La depreciación acumulada de toda la propiedad planta y equipo de Cetracei S.A. a diciembre del 2016 es la siguiente:

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-88,51
------------------------	--------

7.- Intangibles:

Los activos intangibles con vida útil finita en el caso del software, son amortizados bajo el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de los activos, las cuales son revisadas por la Compañía anualmente a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Los intangibles en fase de investigación no se incorporan como activos, ni aquellos que estando en fase de desarrollo, puesto que no cumplen con las condiciones establecidas en la NIC 38.

SOFTWARE BÁSICO	720,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-41,17

8.- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES – TERCEROS	1.753,89
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – TERCEROS	4.719,86

9.- Tributos por pagar:

La compañía reconoce un pasivo al fisco por impuestos generados en el período y que por su naturaleza no han sido cancelados en el mismo. Este valor globaliza las cuentas de retenciones en la fuente por pagar, retenciones de iva por pagar, impuesto a la renta-empleados y empresarial.

TRIBUTOS POR PAGAR	1.077,54
--------------------	----------

10.- IESS por pagar:

La Compañía reconoce un pasivo al IESS (Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social) por aportaciones y préstamos otorgados a los empleados en el período y que por su naturaleza no han sido cancelados en el mismo.

IESS POR PAGAR	79,06
----------------	-------

11.- Patrimonio:

El patrimonio de los socios se encuentra constituido de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL	1.116,00
RESULTADO DEL EJERCICIO 2016	2.362,36
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.207,10

Los socios de la empresa han tomado la resolución de no realizar la distribución de los dividendos de los años anteriores, valores que se encuentran representados en la partida correspondiente a resultados de ejercicios anteriores.

12.- Reconocimiento de Ingresos:

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar. Los ingresos ordinarios son procedentes por cuotas de los socios a la compañía.

CUOTAS	11.047,00
INGRESOS NO OPERACIONALES	0,01

13.- Costos y gastos:

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en la que se haya realizado el pago.

GASTOS ADMINISTRACION	7.124,67
EGRESOS NO OPERACIONALES	624,38

PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2016, en estos estados financieros no se ha reconocido ninguna partida puesto que no se evidencia contingentes para la compañía.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (15 de marzo del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la gerencia de la Compañía el 15 de Marzo del 2017 y serán presentados a los accionistas y la junta de Directores para su aprobación el 25 de Marzo del 2017. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta general de accionistas sin modificaciones.

Quito, 15 de Marzo del 2017



Jorge Peñafiel Rojas
GERENTE GENERAL
C.I. 170962150-0



Henry Chochos Rodriguez
CONTADOR Reg. 17-02816
C.I. 171450997-1