

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1.- INFORMACION 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 19 de Noviembre del 2015. Sus oficinas están ubicadas en la calle Benito Juárez OE19-2 y Pablo Yerovi.

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 grandes entidades (NIIF para PYMES), los cuales están expresados en dólares americanos y aprobados por la administración de la compañía.

Los estados financieros de Cetracel S.A. comprenden los estados de situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019.

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.

|                                              |                  |
|----------------------------------------------|------------------|
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b> | <b>15.882,97</b> |
|----------------------------------------------|------------------|

Dentro de los activos disponibles contamos con dinero libre de responsabilidad de la empresa y se encuentran en la institución bancaria Banco del Pichincha, valores libres de embargo y saldo debidamente conciliado en 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 CUENTE Y OTROS  | 825,00 |
| PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES | -13,70 |

#### 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Las partidas de propiedades planta y equipo se miden inicialmente por su costo el cual comprende en su precio de adquisición mas 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 COMPUTACION | 903,42 |

#### 6.- METODO DE DEPRECIACION Y VIDA UTIL:

El costo o valor reevaluado 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:

| Item                   | Vida Útil en años |
|------------------------|-------------------|
| Muebles y Enseres      | 10                |
| Equipos de Computación | 3                 |
| Equipos de Oficina     | 10                |

La depreciación acumulada de toda la propiedad, planta y equipo de Cetracei S.A. a Diciembre del 2017 es la siguiente:

|                        |        |
|------------------------|--------|
| DEPRECIACION ACUMULADA | 943,38 |
|------------------------|--------|

#### 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, los cuales son revisados anualmente por la compañía 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 las condiciones establecidas en la NIC 38.

|                        |        |
|------------------------|--------|
| SOFTWARE BASICO        | 720,00 |
| AMORTIZACION ACUMULADA | 684,00 |

**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 | 436,41   |
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – TERCEROS    | 7.256,96 |

**9.- TRIBUTOS POR PAGAR:**

La compañía reconoce un pasivo al fisco por impuestos generados en el periodo 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, impuestos a la renta empleados y empresarial.

|                    |        |
|--------------------|--------|
| TRIBUTOS POR PAGAR | 540,27 |
|--------------------|--------|

**10. IEES POR PAGAR**

La compañía reconoce un pasivo al IEES (Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social), por aportaciones otorgadas a empleados en el periodo y que por su naturaleza no han sido cancelados en el mismo.

|                |       |
|----------------|-------|
| IEES POR PAGAR | 69,34 |
|----------------|-------|

**11.- PATRIMONIO:**

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

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| CAPITAL SOCIAL                     | 1.116,00 |
| RESERVA LEGAL                      | 534,97   |
| RESULTADO DEL EJERCICIO 2019       | 1.685,40 |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 5.661,13 |

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 contra prestación 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                    | 8.964,00 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | 220,20   |

**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 | 6.862,12 |
|-----------------------|----------|

EGRESOS NO OPERACIONALES

636,68

**PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de Diciembre del 2019 en estos estados financieros no se han reconocido ninguna partida puesto que no se evidencia contingentes para la compañía.

**HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (22 de Junio del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

**APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2019 han sido aprobados por la gerencia de la compañía el 1 de Junio del 2020 y son presentados a los accionistas y la junta de directores para su aprobación el 22 de Junio del 2020. En opinión de la Gerencia de la Compañía los estados financieros serán aprobados por la junta sin modificaciones.

Quito, 22 de Junio de 2020



Jimena Alarcón  
GERENTE GENERAL  
C.C. 0501963987



Henry Chochos Rodríguez  
CONTADOR Reg. 17-02816  
C.C. 1714509971