

## **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL "MENPY S.A"**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 de 2016 (Expresadas en USDólares)**

#### **NOTA 1.-COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL "MENPY S.A"**

**Información General.-** La compañía se constituyó el 20 de Agosto del 2013. Su actividad se rige por las normas societarias y tributarias vigentes en la República del Ecuador. Se encuentra domiciliada en la ciudad de Manta. Su actividad principal es Servicio de Transporte Escolar e Institucional.

**Moneda de Presentación.-** Los estados financieros que se adjuntan y las unidades monetarias que se mencionan en estas notas, han sido expresados en dólares estadounidense (US\$), que es la moneda oficial en la República del Ecuador, desde el año 2000

**Bases de preparación.-** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

**Medición.-** Las transacciones iniciales que se contabilizan en los libros contables se registran al valor del costo o adquisición y los saldos que se reportan al cierre del ejercicio económico se valoran al valor razonable (VR). El valor razonable que es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua, se lo determina de diferentes maneras, dependiendo de las condiciones e información disponible para el activo o pasivo que se mide. En las políticas contables se explica el valor razonable utilizado para las cuentas principales

#### **NOTA 2.-RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

A continuación mencionaremos un resumen de las políticas contables más significativas que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

**Efectivos y equivalentes de efectivo.-** Corresponden al efectivo, y disponibles en las instituciones financieras, son inversiones con vencimiento no mayor a un año.

**Cuentas por Cobrar.-** Estos activos se originan de la prestación de servicios y son reconocidos cuando la compañía ha cumplido con la entrega del servicio y existe seguridad razonable que los flujos económicos serán obtenidos.

**Activos Fijos.-** Se registran al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto. Para la medición posterior de los bienes inmuebles.

La depreciación se carga a resultados del periodo y se calcula aplicando el método de línea recta. Tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados, y la vida útil estimada para los activos fijos es la siguiente:

| ACTIVOS           | AÑOS |
|-------------------|------|
| Vehiculos         | 05   |
| Muebles y Enceres | 10   |

**Cuentas y documentos por pagar.-** Su clasificación se determina al momento de su reconocimiento inicial, al valor razonable. Incluyen las cuentas por pagar a proveedores locales y otras cuentas por pagar.

**Ingreso de actividades ordinarias.-** Los ingresos se reconocen cuando se transfieren los beneficios y la ventajas a través de las prestación del servicio.

**Gastos.-** Los gastos se reconocen en la cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la reducción de un activo o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable.

**NOTA 3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:**

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| Bancos                              | 6,645.81                    |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>6,645.81</b>             |

**NOTA 4.-DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS :**

| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS | AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|
| Cientes Locales                                 | 41,558.43                   |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>41,558.43</b>            |

**NOTA 5.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS :**

| OTRAS CUENTAS POR COBRAR<br>NO RELACIONADOS |  | AL 31 DE DICIEMBRE<br>DEL 2016 |
|---------------------------------------------|--|--------------------------------|
| Otras cuentas por cobrar no relacionados    |  | 6,961.97                       |
| <b>TOTAL</b>                                |  | <b>6,961.97</b>                |

**NOTA 6.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS :**

| OTRAS CUENTAS POR COBRAR<br>RELACIONADOS |  | AL 31 DE DICIEMBRE<br>DEL 2016 |
|------------------------------------------|--|--------------------------------|
| Otras cuentas por cobrar relacionados    |  | 900.00                         |
| <b>TOTAL</b>                             |  | <b>900.00</b>                  |

**NOTA 7.-CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA :**

| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA<br>EMPRESA |  | AL 31 DE DICIEMBRE<br>DEL 2016 |
|---------------------------------------------|--|--------------------------------|
| Iva Crédito Tributario                      |  | 3,410.49                       |
| Crédito tributario a favor (RENTA)          |  | 1,291.94                       |
| <b>TOTAL</b>                                |  | <b>4,702.43</b>                |

**NOTA 8.-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO :**

| PROPIEDADES, PLANTA Y<br>EQUIPO           |  | AL 31 DE DICIEMBRE<br>DEL 2016 |
|-------------------------------------------|--|--------------------------------|
| Muebles y Enseres                         |  | 598.80                         |
| Vehículos                                 |  | 12,000.00                      |
| <b>TOTAL ADQUISICIONES</b>                |  | <b>12,598.80</b>               |
| Depreciación Acumulada                    |  | (2,579.64)                     |
| <b>TOTAL PROPIEDADES ,PLANTA Y EQUIPO</b> |  | <b>10,019.16</b>               |

**NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS :**

| CUENTAS Y DOCUMENTOS<br>POR PAGAR NO RELACIONADOS | AL 31 DE DICIEMBRE<br>DEL 2016 |
|---------------------------------------------------|--------------------------------|
| Proveedores Nacionales                            | (17,421.80)                    |
| Con el IESS                                       | (137.17)                       |
| Con la administración tributaria                  | (803.11)                       |
| Beneficios de Ley a empleados                     | (210.86)                       |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>(18,572.94)</b>             |

**NOTA 10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS:**

| OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS | AL 31 DE DICIEMBRE<br>DEL 2016 |
|--------------------------------------|--------------------------------|
| Otras cuentas por pagar relacionados | 114.28                         |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>114.28</b>                  |

**NOTA 11.- OTROS PASIVOS FINANCIEROS:**

| OTROS PASIVOS FINANCIEROS | AL 31 DE DICIEMBRE<br>DEL 2016 |
|---------------------------|--------------------------------|
| Préstamos Bancarios       | 2,044.84                       |
| <b>TOTAL</b>              | <b>2,044.84</b>                |

**NOTA 12.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA :**

| PARTICIPACION DE TRABAJADORES E<br>IMPUESTO A LA RENTA | AL 31 DE DICIEMBRE<br>DEL 2016 |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Utilidad antes de impuestos                            | 18,587.96                      |
| <b>15% de utilidades a los trabajadores</b>            | <b>( 2,788.19)</b>             |
| No deducibles                                          | 877.94                         |
| Ingresos Excentos                                      | (1,415.48)                     |
| Utilidad Gravable                                      | 15,262.23                      |
| <b>Impuesto a la renta</b>                             | <b>3,357.69</b>                |

**NOTA 13.-PATRIMONIO.**

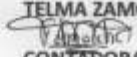
**Capital Social.-** Representan 800,00 participaciones, a un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, sumando la totalidad de US\$ 800.00

**Resultados Acumulados años anteriores.-** El saldo de esta cuenta es \$17,572.27

**Aportes para futuras capitalizaciones.-** Se aportó \$12,000.00 por medio de un bien para futuras capitalizaciones.

**Reserva legal.-** El saldo de esta cuenta corresponde a la distribución del 10% de la utilidad del año 2015 y 2016 \$ 2,339.72

**Utilidad después de impuestos.-** La Utilidad del Ejercicio Económico 2016 es \$12,442.08 de los cuales se realizó la distribución del 10% a reserva legal \$1,244.21 y \$ 11,197.87 para ser distribuidos entre los socios.

  
**TELMA ZAMORA CHOEZ**  
**CONTADORA**  
**1309195228001**

