

COMPañÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SAMBORONDON  
TRANSPOSAMBO S.A

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	Notas	Diciembre 31 2016 (En U.S. Dólares)
<b>ACTIVOS:</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Caja y bancos		300
Cuentas por cobrar	4	35,384
Activos por impuestos corrientes		<u>5,986</u>
Total activos corrientes		<u>41,670</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Activos fijos, neto		150,367
Total activos		<u>192,037</u>
<b>PASIVOS:</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Cuenta por pagar	5	46,516
Provisiones		9,568
Pasivos por impuestos corrientes		<u>3,218</u>
Total pasivos		59,302
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	6	960
Aporte para futuras capitalizaciones		117,336
Resultados acumulados		<u>14,439</u>
Total patrimonio		<u>132,735</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>192,037</u>

Ver notas a los estados financieros

  
 Gerente General

  
 CPA. Erika Cedeño Contreras  
 Contador

**COMPañÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SAMBORONDON**  
**TRANSPOSAMBO S.A**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

Diciembre 31  
2016  
(En U.S. Dólares)

<b><u>INGRESOS:</u></b>	47,627
Ingreso operativo	
<b><u>GASTOS OPERATIVOS:</u></b>	
Sueldos y salarios	7,131
Beneficios sociales y aporte al IESS	2,319
Participación trabajadores	2,104
Transporte	8,769
Combustibles y lubricantes	1,560
Mantenimiento y reparaciones	664
Suministros	656
Impuestos y contribuciones	177
Servicios básicos	571
Otros	11,518
Gasto financiero	<u>238</u>
Total del gastos	
	11,920
Utilidad antes de impuesto a renta	
	<u>2,622</u>
Menos Impuesto a la renta	
	<u>9,298</u>
Resultado del ejercicio	

Ver notas a los estados financieros

---

  
Gerente General

  
CPA. Erika Cedeño Contreras  
Contador

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SAMBORONDON**  
**TRANSPOSAMBO S.A**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>Capital social</u>	<u>Aporte para futuras capitalizaciones</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
		(en U.S. dólares)		
Saldo al 31 de diciembre de 2015	800	0	5,941	5,941
Aporte de accionistas	160	117,336		117,496
Resultados del ejercicio	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9,298</u>	<u>9,298</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2016	<u>960</u>	<u>117,336</u>	<u>14,439</u>	<u>132,735</u>

Ver notas a los estados financieros

  
 Gerente General

  
 CPA. Erika Cedeño Contreras  
 Contador

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SAMBORONDON**  
**TRANSPOSAMBO S.A**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

Diciembre 31  
2016  
(En U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Recibido de clientes	31,966
Pagados a proveedores	<u>(13,498)</u>
Total efectivo proveniente de actividades de operación	18,468
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisición de activos fijos	(12,434)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago de prestamos	(125,100)
Aporte accionistas	<u>117,496</u>
Total efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>(7,604)</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Disminución durante el año	(1,570)
SalDOS al comienzo del año	<u>1,870</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>300</u>

Ver notas a los estados financieros

---

  
Gerente General

  
CPA. Erika Cedeño Contreras  
Contador

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SAMBORONDON**  
**TRANSPOSAMBO S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

**1. INFORMACION GENERAL**

TRANSPOSAMBO S.A. , es una Compañía constituida en el Ecuador el 15 de Noviembre de 2.013 en la ciudad de Guayaquil, inscrita en el Registro Mercantil y su principal actividad es Servicio de Transporte Escolar e Institucional. El R.U.C. otorgado por el Servicio de Rentas Internas es el No. 0992836709001 y el Expediente de la Superintendencia de Compañías es el No. 173835.

**2. BASES DE ELABORACION**

Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de normas internacionales de Contabilidad.

**3. POLITICAS CONTABLES**

**3.1. Efectivo y equivalentes de 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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**3.2. Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**3.3. Activos Fijos**

**3.5.1. Medición en el momento del reconocimiento**

Los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

### 3.5.2. *Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo*

Después del reconocimiento inicial de los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### 3.5.3. *Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales*

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Propiedades y Equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

La Compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación, en razón que la Compañía no prevé la venta o disposición de estos activos al finalizar su vida útil.

### 3.4. *Cuentas por pagar*

Las cuentas por pagar, son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por pagar deberán ser registradas al costo de adquisición, después del reconocimiento inicial, se deberán medir a su valor razonable.

### 3.5. *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.

### 3.6. *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 que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2016</b> (en U.S. dólares)
Cientes	19,838
Otras cuentas por cobrar	<u>15,546</u>
Total	<u><b>35,384</b></u>

*Cientes.*- Representa créditos otorgados por la prestación de servicios de transporte con plazo de vencimiento de 30 días.

#### 5. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2016</b> (en U.S. dólares)
Proveedores	44,938
Préstamos	622
Otras cuentas por pagar	<u>956</u>
Total	<u><b>46,516</b></u>

#### 6. PATRIMINIO

*Capital social.*- Al 31 de diciembre de 2016, el capital suscrito de la compañía es de US\$960, divididas en 960 acciones de un valor nominal de US\$1.00.

*Aporte para futuras capitalizaciones.*- Los accionistas realizaron un aporte de US\$117,336 para futuros aumentos de capital.

#### 7. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados por la administración de la Compañía el 10 de Enero de 2018 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.