

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SAMBORONDON TRANSPOSAMBO S.A****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>Notas</u>	<b>Diciembre 31</b>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<b>(En U.S. Dólares)</b>	
<b>ACTIVOS:</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja y bancos		2,386	3,805
Cuentas por cobrar	4	85,907	78,969
Activos por impuestos corrientes		2,903	1,676
Otros activos		<u>0</u>	<u>1,373</u>
Total activos corrientes		91,196	85,823
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Activos fijos, neto		74,439	112,660
Otros activos		<u>1,373</u>	0
Total activos no corrientes		<u>75,812</u>	0
Total activos		<b><u>167,008</u></b>	<b><u>198,483</u></b>
<b>PASIVOS:</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuenta por pagar	5	3,929	21,423
Provisiones		24,794	8,799
Pasivos por impuestos corrientes		<u>722</u>	<u>902</u>
Total pasivos corrientes		29,445	31,124
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar		<u>2,953</u>	<u>33,423</u>
Total pasivos		32,398	64,547
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	6	960	960
Aporte para futuras capitalizaciones		117,336	117,336
Resultados acumulados		<u>16,314</u>	<u>15,640</u>
Total patrimonio		<u>134,610</u>	<u>133,936</u>
Total pasivos y patrimonio		<b><u>167,008</u></b>	<b><u>198,483</u></b>

Ver notas a los estados financieros

  
Lcdo. Oswaldo Guamán  
Gerente General  
CPA. Erika Cedeño Contreras  
Contadora

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

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	Diciembre 31	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En U.S. Dólares)	
<b>INGRESOS</b>	279,531	344,447
<b><u>GASTOS OPERATIVOS:</u></b>		
Sueldos y salarios	54,807	40,994
Beneficios sociales y aporte al IESS	15,062	11,160
Participación trabajadores	176	280
Honorarios	138,882	217,090
Seguros	393	0
Combustibles y lubricantes	9,369	0
Mantenimiento y reparaciones	7,730	11,487
Suministros	535	2,559
Depreciaciones	38,506	38,263
Impuestos y contribuciones	3,857	2,467
Servicios básicos	5,488	1,614
Otros	3,047	16,563
Gasto financiero	<u>681</u>	<u>380</u>
Total del gastos	278,533	342,857
Utilidad antes de impuesto a renta	998	1,590
Menos Impuesto a la renta	<u>324</u>	<u>389</u>
Resultado del ejercicio	<u>674</u>	<u>1,201</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Lcdo. Oswaldo Guamán  
Gerente General

  
CPA. Erika Cedeño Contreras  
Contadora

**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 2018**

	<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 2016	960	117,336	14,439	132,735
Resultado del ejercicio			<u>1,201</u>	<u>1,201</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2017	960	117,336	15,640	133,936
Resultado del ejercicio			<u>674</u>	<u>674</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2018	<u>960</u>	<u>117,336</u>	<u>16,314</u>	<u>134,610</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Lcdo. Oswaldo Guamán  
Gerente General

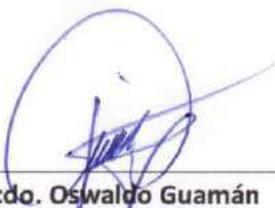
  
CPA. Erika Cedeño Contreras  
Contadora

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

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<b>Diciembre 31</b>	
	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
	(En U.S. Dólares)	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Recibido de clientes	272,594	300,862
Pagados a proveedores	<u>(241,886)</u>	<u>(330,224)</u>
Total efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación	30,708	(29,362)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Adquisición de activos fijos	(1,657)	(555)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Otras entradas de efectivo	(30,470)	33,422
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
Aumento (disminución) durante el año	(1,419)	3,505
Saldos al comienzo del año	<u>3,805</u>	<u>300</u>
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<b><u>2,386</u></b>	<b><u>3,805</u></b>

Ver notas a los estados financieros

  
\_\_\_\_\_  
**Lcdo. Oswaldo Guamán**  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
**CPA. Erika Cedeño Contreras**  
Contadora

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

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

#### **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**

###### **3.3.1 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.

### **3.3.2 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.

### **3.3.3 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:

	Diciembre 31,	
	2018	2017
	(en U.S. dólares)	
Clientes	21,665	13,134
Otras cuentas por cobrar	<u>64,242</u>	<u>65,835</u>
Total	<u>85,907</u>	<u>78,969</u>

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

## 5. CUENTAS POR PAGAR

*Proveedores* - Al 31 de diciembre de 2018, representa facturas de compras, las cuales tienen vencimientos promedios de 90 días, y no generan intereses.

## 6. PATRIMONIO

*Capital social.*- Al 31 de diciembre de 2018, 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 2018 fueron aprobados por la administración de la Compañía el 22 de Marzo de 2019 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.