NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

1.1 LA COMPAÑIA

COMPAÑIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL EXPRESS DAULE TRANSPEREX S.A. es una empresa ecuatoriana con R.U.C **0992854510001**, cuya actividad económica principal es **SERVICIOS DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL A NIVEL INTERCANTONAL**. Fue constituida el **10 de marzo del 2014**. Tiene como organismo regulador la Superintendencia de Compañías con Expediente **176569**.

Su representante legal es la Sra. **BARZOLA HERRERA AMELIA PIEDAD,**

1.2 Declaración de cumplimientos con NIIF para PYMES:

Según Resolución de la Superintendencia de compañías, todas las compañías que conste en el tercer grupo desde el 01 de enero del 2012, deben aplicar las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA,** considerando el año 2011 el año de transición.

Con fecha Octubre 11 del 2011, emitió una resolución donde reglamenta la aplicación de las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (PYMES)**

1.3 Moneda funcional

Como es de conocimiento general y por efectos de la inflación que sufrió el país al final del ejercicio 1999 y que se concreto en el año 2000, el de acogerse como nueva valoración monetaria en el Ecuador, esto es el Dólar Norteamericano, los entes de control implementaron se adopte como norma de Valoración la moneda del dólar Norteamericano.

1.4 BASES DE PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN

Se ha presentado Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo por método directo y el Estado de Cambios en el Patrimonio correspondiente al año 2019 Integral para cumplir con las disposiciones legales a que está sujeta como entidad jurídica.

Compañía de Transporte Escolar e Institucioal Express Daule TRANSPEREX S.A

Estado de Situacion Financiera

En Unidades Monetarias Dolares Americanos US$

Al 31 de Diciembre del Año

	2018	2019
Activo		
Activo Corriente		
Caja		
Bancos	$ 2.455,81	$ 2.014,30
Banco del Pichincha		
Credito tributario IVA	$ -	$ 94,98
Anticipo tributario año 2020	$ 32,86	$ 18,91
Cuentas por cobrar		
Total de Activo corriente	**$ 2.488,67**	**$ 2.128,19**
Activo No Corriente		
Propiedad, planta y Equipo		
Archivador de 4 Gabetas		$ 136,88
Escritorio Master 3 gabetas		$ 147,15
20 Sillas Monaco		$ 223,21
Sillon Presidente Perla		$ 120,68
		$ 627,92
(-) Depreciacion equipos de oficina		$ (1,22)
Total de Activo no corriente		$ 626,70
Total de Activos	**$ 2.488,67**	**$ 2.754,89**
Pasivo		
Pasivo corriente		
Cuentas por pagar	$ 611,22	$ 609,06
Cuentas por pagar servicios	$ -	$ 100,00
Sri por pagar proximo mes	$ 26,19	$ 14,28
Iess por pagar proximo mes	$ 88,00	$ 88,00
15% Utilidad empleados	$ 39,35	$ 30,34
25% Impuesto renta por pagar	$ 22,89	$ 9,94
Total Pasivo	$ 787,65	$ 851,62
Patrimonio		
Capital	$ 920,00	$ 920,00
Resultados acumulados	$ 518,66	$ 781,02
Utilidad del Ejercicio 2019	$ 262,36	$ 202,25
Total Patrimonio	$ 1.701,02	$ 1.903,27
Total Pasivo y Patrimonio	**$ 2.488,67**	**$ 2.754,89**
Diferencia	$ -	$ 0,00

Ing. Fatima Segura

Amelia Camba H.

Contadora

Gerente General

Registro: G.O.17674

Compañía de Transporte Escolar e Institucioal Express Daule TRANSPEREX S.A

Estado de Resutados Integral

Al 31 de Diciembre 2019

En Unidades Monetarias Dolares Americanos US$

	2018	2019
Ventas		
Ventas Tarifa 0%	$ 13.320,00	$ 8.880,00
Otros Ingresos	$ -	$ -
Total Ingresos	**$ 13.320,00**	**$ 8.880,00**
Gastos		
Gastos Operacionales		
Sueldos y Salarios	$ 6.000,00	$ 4.680,00
Servicios prestados (Contador)/Otros	$ 2.204,09	$ 1.200,00
Aportes Patronales / IECE SECAP	$ 496,20	$ -
Beneficios Sociales	$ 500,00	$ -
Gastos Representacion (Presidente)-GASTO GES	$ 1.800,00	$ 1.200,00
Suministros de Oficina	$ 116,00	$ 47,04
Cuotas y Suscripciones (FENATEI/ UPROTEI-G)	$ 408,00	$ 408,00
Gastos Varios	$ 920,20	$ 836,75
Publicidad	$ 308,50	$ 25,00
Iva al gasto	$ 264,48	$ -
Viaticos		
Impuestos y contribuciones (IVA y Fuente)	$ -	$ 241,13
Gastos depreciacion Equipos oficina		$ 1,22
Total gastos operacionales	$ 13.017,47	$ 8.639,14
Gastos Financieros		
Comisiones y gastos bancarios	$ 40,17	$ 38,61
Total gastos Financieros	$ 40,17	$ 38,61
Total de Gastos	**$ 13.057,64**	**$ 8.677,75**
Utilidad Bruta del Ejercicio	**$ 262,36**	**$ 202,25**
(-) 15% Participacion trabajadores	$ 39,35	$ 30,34
Saldo antes de Impuesto a la Renta	$ 223,01	$ 171,91
Impuesto a la Renta	$ 55,75	$ 37,82
(-)Anticipo Impuesto Renta pagado	$ 32,86	$ 27,88
Impuesto a la Renta año a pagar	$ 22,89	$ 9,94

Amelia Camba H.
Gerente General

Ing. Fatima Segura
Contadora
Registro: G.O.17674

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Este rubro se integra por los montos de efectivo en caja y bancos, elaborándose las respectivas conciliaciones bancarias.

2.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar se presenta a su valor razonable, es decir, el monto de flujo de efectivos que se esperan recuperar en el corto plazo. Consecuentemente la administración no ha considerado constituir provisión para cuentas incobrables.

2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, muebles y equipos se reconocen a su valor de adquisición. Las erogaciones de importancia se capitalizan mientras que el mantenimiento de estos bienes se carga al gasto.

La depreciación del activo fijo se reconoce dentro del Gasto Administrativo, calculándose por el método de línea recta con base en la vida útil estimada.

La vida útil máxima promedio por categoría de activo es como sigue:

	AÑOS
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículo	5
Equipos de comp.	3

2.4 CUENTAS POR PAGAR – PROVISIONES

Las cuentas por pagar se generan de obligaciones con nuestros proveedores siendo los montos correspondientes a un solo ejercicio fiscal. La compañía reconoce provisiones cuando tiene una obligación legal o asumida de eventos pasados, cuya resolución puede implicar la salida de efectivo u otros recursos.

2.5 BENEFICIOS SOCIALES A LOS EMPLEADOS

Se reconocen como beneficios las partidas a sueldos, aportaciones a Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Décimo Tercera Remuneración, Décima Cuarta Remuneración.

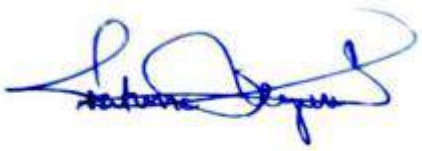
2.6 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Las ventas netas representan el valor antes de impuestos, de los ingresos por productos y servicios vendidos.

Los ingresos por venta de bienes y servicios se reconocen una vez realizada la entrega del bien o la prestación del servicio relacionado.

3. CUMPLIMIENTO DE LA NORMATIVA CONTABLE

Al 31 de diciembre 2019 la Compañía **COMPAÑIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL EXPRESS DAULE TRANSPEREX S.A**. presenta sus informes financieros basados en la normativa de los organismos de control durante el presente periodo.



Ing. Fátima Segura S.
Contabilidad
G.0.17674