

# TRANSPORTES ESCOLARES PORTOVIEJO S.A. TRANESP

---

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

La compañía TRANSPORTES ESCOLARES PORTOVIEJO S.A. TRANESP, es una empresa privada, autónoma con personería jurídica con capacidad de ejercer derechos y contraer obligaciones, aprobada por la Superintendencia de compañías mediante Resolución Número 34527 inscrita 1999-12-10. Su capital suscrito es de \$1340,00 USD de los Estados Unidos de América.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años hasta el 2019-12-10, contados desde la fecha de inscripción de la escritura pública y domicilio principal de la compañía es en el Cantón Portoviejo, provincia de Manabí, Republica del Ecuador.

El objeto de la compañía consiste en realizar transportes escolares. Transporte por vía terrestre y por tuberías. Servicios de autobuses escolares y autobuses para el transporte de empleados. Etcétera.

El funcionamiento y operaciones de la compañía se rigen por la Ley de Compañías.

## 1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables aplicadas en la preparación de estos estados financieros separados de la Compañía. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los períodos presentados.

### BASE DE PRESENTACION

La compañía presenta los estados financieros de conformidad a los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados "PCGA" y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC" entre las que se observó:

NIFF 18 "INGRESOS ORDINARIOS" que en su parte esencial dice:

- Tratamiento contable de los ingresos ordinarios. Los ingresos a los que se refiere la NIC 18 deben reconocerse cuando sea probable que se produzcan los beneficios económicos futuros y puedan medirse de una manera fiable.
- **NIIF 13 Medición del Valor Razonable (Inventarios)**

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo de los productos terminados comprende los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales, y excluye a los costos de financiamiento y a las diferencias en cambio. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de venta variables que apliquen. Los costos de los inventarios se determinan de la siguiente manera:

- Materias primas, insumos y bienes para reventa: costo de compra neto menos los descuentos y rebajas, por el método de primeras en entrar primeras en salir (PEPS).
- Productos terminados y en curso: costo de materia prima más los costos directos e indirectos de fabricación, por el método de promedio ponderado.

El valor neto realizable se basa en la estimación de los precios de venta menos los costos que se espera incurrir hasta la terminación y disposición de los productos. Los costos de los inventarios incluyen la transferencia desde el patrimonio neto de las ganancias o pérdidas originadas en las coberturas de flujos de caja utilizadas para las compras de materias primas

## **A. DISPONIBLE**

### **RESUMEN DE LA CUENTA**

#### **NOTA 1**

El saldo de la cuenta caja y el saldo de la cuenta Bancos está constituida en una cuenta corriente que están registradas a nombre de la compañía; cuyo valor de Efectivo y el equivalente de efectivo es de \$ **7,264.18** USD el cual representa el efectivo disponible al 31 de diciembre de 2018 con el que la compañía cerró sus operaciones.

## NOTA 2

### CUENTAS POR COBRAR

Crédito Renta	\$ 702.67
Cuentas por cobrar	\$ 43,019.03

### B. ACTIVOS NO CORRIENTES

Existen Activos Fijos los cuales son los siguientes:

A. Equipo de computacion	\$ 537.00
B. Depreciación	\$ 488.43

### C. INGRESOS

#### Resumen de esta cuenta

#### Nota 4

Los ingresos obtenidos por la compañía COMERCIAL TODALLANTA VELOOR CIA. LTDA. del año 2018, asciende a un valor de \$ 113,200.05 que conforme con las disposiciones tributarias se encuentran sustentadas en comprobante de ventas autorizados por el SRI, así como lo estipula el Reglamento de Comprobantes de Venta y retención.

Rentas Locales	<b>\$ 11810.00 USD</b>
----------------	------------------------

---

### D. COSTOS

#### Resumen de esta cuenta

#### Nota 5

El saldo que corresponde a materia prima tanto con tarifa 12% y 0%, representa las adquisiciones de materiales de construcción que la compañía compró en el periodo contable el mismo que asciende a la cantidad detalladas a continuación.

Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo \$ 1334.33

Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del iess \$ 2,793.00

Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva) \$ 626.87

Otros gastos \$ 3537.35

**TOTAL COSTOS Y GASTOS \$ 8291.55 USD**

“Los presentes estados contables han sido preparados de conformidad con las normas contables profesionales vigentes en la Ciudad Autónoma del Ecuador.

La Sociedad ha aplicado las normas contables profesionales dispuestas por las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías con las últimas modificaciones vigentes aprobadas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)”