

COMPANIA DE TRANSPORTES ESCOLAR E INSTITUCIONAL MANUEL  
ALFONSO ZARSOSA CARVAJAL S.A.  
Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

**COMPANIA DE TRANSPORTES ESCOLAR E INSTITUCIONAL MANUEL ALFONSO ZARSOSA CARVAJAL S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO**  
**(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

Cuenta	SALDOS		VARIACION	TIPO DE ACTIVIDAD				TOTAL
	31/12/2016	31/12/2015		OPERACION*	Giro o INVERSION	* FINANCIAMIENTO	ELIMINACION	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1,050.32	800.00	250.32					0
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RE	-	-	-					-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-	-	-					-
INVENTARIOS	-	-	-					-
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO	-	-	-					-
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE RE	-	-	-					-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	-	-					-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	-	-					-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,000.00	5,000.00	-			-		-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA	(1,789.65)	(1,704.83)	(84.82)	(84.82)				(84.82)
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA	-	-	-					-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	-					-
<b>Total activo</b>	<b>4,260.67</b>	<b>4,095.17</b>	<b>165.50</b>	<b>(84.82)</b>	-	-	-	<b>(84.82)</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-	-					0
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	82.75	80.05	2.70	2.70				2.7
ANTICIPOS DE CLIENTES	-	-	-					0
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-	-					0
PASIVO DIFERIDO	-	-	-					0
<b>Total pasivo</b>	<b>82.75</b>	<b>80.05</b>	<b>2.70</b>	<b>2.70</b>	-	-	-	<b>2.70</b>
CAPITAL	800.00	800.00	-					0
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	-	-	-					0
RESERVAS	4.34	4.34	-					-
RESULTADOS ACUMULADOS	3,290.83	3,290.83	-					0
RESULTADO DEL EJERCICIO	82.75	-	82.75	82.75				82.75
<b>Total patrimonio</b>	<b>4,177.92</b>	<b>4,095.17</b>	<b>82.75</b>	<b>82.75</b>	-	-	-	<b>82.75</b>
<b>Total pasivo más patrimonio</b>	<b>4,260.67</b>	<b>4,175.22</b>	<b>85.45</b>	<b>85.45</b>	-	-	-	<b>85.45</b>

**COMPANIA DE TRANSPORTES ESCOLAR E INSTITUCIONAL MANUEL  
ALFONSO ZARSOSA CARVAJAL S.A.  
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO  
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>	
Efectivo recibido de clientes	-
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,034.73)
Otros ingresos	1,285.05
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación</b>	<b>250.32</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	-
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>	
Dividendos pagados	-
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>
<b>Aumento (disminución) neto de efectivo</b>	<b>250.32</b>
<b>Efectivo al inicio del año</b>	<b>800.00</b>
<b>Efectivo al final del año</b>	<b>1,050.32</b>
<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>
<b>Utilidad (Pérdida) neta</b>	<b>82.75</b>
<b>Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:</b>	
Provisión para documentos y cuentas incobrables	-
Provisión deterioro de inventarios	-
Provisión VNR de inventarios	-
Depreciación de propiedad, planta y equipo	84.82
Deterioro de propiedad, planta y equipo	-
Liberación / constitución de impuestos diferidos	-
Provisión para jubilación patronal	-
<b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>	
(Aumento) en Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	-
Disminución en Inventarios	-
Disminución en Servicios y otros pagos anticipados	-
Disminución en Activos por impuestos corrientes	-
Aumento en Cuentas y documentos por pagar	-
Aumento en Otras obligaciones corrientes	2.70
(Disminución) en Anticipos de clientes	-
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>170.27</b>

## **INFORMACIÓN GENERAL.**

### **1.1 Nombre de la entidad:**

Compañía de transportes escolar e institucional Manuel Alfonso Zarsosa Carvajal S.A.

### **1.2 RUC de la entidad:**

0591711695001

### **1.3 Domicilio de la entidad:**

Panamericana, Provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga, Parroquia Guaytacama

### **1.4 Forma legal de la entidad:**

Compañía Sociedad Anónima

### **1.5 País de incorporación:**

Ecuador

### **1.6 Historia, desarrollo y objeto social:**

Compañía de transportes escolar e institucional Manuel Alfonso Zarsosa Carvajal S.A. se constituyó en la ciudad de Latacunga, provincia de Cotopaxi, el 11 de Septiembre de 2006

El plazo de duración de la Compañía fue de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objetivo de la Compañía es prestar servicios de transporte escolar mixto.

### **1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:**

- Capital suscrito.- US\$ 800.00.
- Capital pagado.- US\$ 800.

### **1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:**

- Número de participaciones.- 800.
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada participación.- US\$ 1,00.

### **1.9 Período contable:**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, 2015.
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016 y 2015.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, 2015.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

### **1.10 Fecha de aprobación de Estados Financieros:**

Los Estados Financieros de COMPANIA DE TRANSPORTES ESCOLAR E INSTITUCIONAL MANUEL ALFONSO ZARSOSA CARVAJAL S.A, para el período terminado al 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 11de Abril de 2017.

## **1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

### **1.1. Bases de presentación:**

Los estados financieros de COMPANIA DE TRANSPORTES ESCOLAR E INSTITUCIONAL MANUEL ALFONSO ZARSOSA CARVAJAL S.A., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

### **1.2. Transacciones en moneda extranjera:**

a) **Moneda de presentación y moneda funcional.-** Las partidas incluidas en los estados financieros de COMPANIA DE TRANSPORTES ESCOLAR E INSTITUCIONAL MANUEL ALFONSO ZARSOSA CARVAJAL S.A., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de COMPANIA DE TRANSPORTES ESCOLAR E INSTITUCIONAL MANUEL ALFONSO ZARSOSA CARVAJAL S.A. es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

b) **Transacciones y saldos.-** Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios

denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

### **1.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:**

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### **1.4. Efectivo y equivalente al efectivo:**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

### **1.5. Propiedad, planta y equipo:**

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Adicionalmente, al precio por la adquisición del bien, se incluyen los gastos del personal relacionados directamente con las obras en curso y los relacionados con la puesta en marcha del bien.

Las obras en curso se traspasan a propiedades, planta y equipo una vez finalizado el período de prueba y se encuentran disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de

los activos.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

#### **1.6. Capital social y distribución de dividendos:**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

#### **1.7. Gastos de administración:**

Los gastos de administración corresponden principalmente a: Pagos de Patentes, Honorarios Profesionales y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

#### **1.8. Estado de Flujo de Efectivo:**

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

#### **1.9. Cambios de en políticas y estimaciones contables:**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

## 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	SALDOS	SALDOS
Cuenta	31/12/2016	31/12/2015
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,050.32	800.00

Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición.

## 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la composición del valor neto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

Un resumen de la composición de la depreciación acumulada de esta cuenta, fue como sigue:

	SALDOS	SALDOS
Cuenta	31/12/2016	31/12/2015
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,000.00	5,000.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(1,789.65)	(1,704.83)

## 4. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	SALDOS	SALDOS
Cuenta	31/12/2016	31/12/2015
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	82.75	80.05

## 5. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2016 está constituida por 800 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1,00 dólar cada una.

## 6. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	SALDOS
Cuenta	31/12/2016
(+) OTROS INGRESOS	1,205.00

## 7. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Corresponde principalmente al pago de Servicios de Telefonía, Impuestos pago de Patentes, Depreciaciones y Otros

	SALDOS
Cuenta	31/12/2016
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	(1,122.25)

## 8. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de los presentes Estados

Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

---



---

Ing. Tania Pena Robayo  
**Contadora General**