

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR DE PERSONAL Y TURISMO CONTRANSEPTUR CIA. LTDA.

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR DE PERSONAL Y TURISMO CONTRANSEPTUR CIA. LTDA.** es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, con resolución de la Superintendencia de Compañías

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la prestación de servicio de transporte de pasajeros en autobuses escolares.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: La Compañía está ubicada en la provincia y cantón Pastaza, ciudad de Puyo, barrio el mariscal calles Amazonas y Atahualpa.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.

Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC"

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

La Compañía califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3. Información referida al ejercicio 2015

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2017 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2016 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2016, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.5. Activos Financieros

La Compañía presenta los activos financieros:

a.- Efectivo o equivalente de efectivos:

Banco internacional	731.91
Coop. Cámara de Comercio	588.39

b.- Documentos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar requieren que será cobrado dentro del periodo contable siguiente en el 2017. Así como también las retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta, las que tienen los siguientes valores:

Cuentas por cobrar	35.727.51
Anticipo impuesto a la renta	1.658.95

c.- Propiedad planta y equipo

Muebles y enceres	380.00
Terreno	25.074.20
Dep. Acumulada	- 96.87
Total activos	64.064.09

2.- PASIVOS

Las cuentas por pagar y retenciones en la fuente IVA y renta que son las siguientes:

Cuentas por pagar	35.771.62
Retenciones	581.31

3. Del patrimonio

Este rubro está compuesto del capital:	26.050.00
Utilidad 2018:	333.62
Resultados años anteriores:	1.327.54

Total de pasivos más patrimonio: \$ 64.064.09

4. Reconocimiento de ingresos

Estos son reconocidos en el momento que se hace efectivo un servicio o una venta.

La compañía presenta los siguientes ingresos:

Mensualidades:	6.300.00
Trasporte	187.818.38
Total de ingresos	\$ 194.119.38

5. Reconocimiento de gastos.

Estos reconocidos en momento que hay un desembolso de un equivalente de efectivo.

La compañía presenta los siguientes gastos:

Gastos aportes patronal	385.56
Gastos varios	1.425.00
Servicios profesionales	1125.20
Gastos transportes	187.840.51
Gasto seguros	385.64
Impuestos municipales	603.72
Arriendo	438.26

Total de gastos 1.93785.76

Quedando una utilidad de: \$ 333.62

6. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

7. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

8. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

- Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Estos son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Elaborado por:


Lic. Bélgica Tapia

CONTADORA CPA