

TRANSPORTE ESTUDIANTIL DEL VALLE AMIGOS EXPRESS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2018
(Expresadas en Dólares)

TRANSPORTE ESTUDIANTIL DEL VALLE
AMIGOS EXPRESS CIA.LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2019

CONTENIDO

Estado De Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo Método Directo

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

TRANSPORTE ESTUDIANTIL DEL VALLE AMIGOS EXPRESS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2018
(Expresadas en Dólares)

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

TRANSPORTE ESTUDIANTIL DEL VALLE AMIGOS EXPRESS CIA.LTDA.

Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2019

ACTIVO	420.00
ACTIVO CORRIENTE	420.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	420.00
Caja	
Bancos Locales	420.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	
Otras cuentas por cobrar relacionados – accionistas	
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
Cuentas y documentos por pagar proveedores	-
PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	420.00
CAPITAL SUSCRITO	420.00
Capital Suscrito y Asignado	420.00
RESERVA LEGAL	
UTILIDA EJERCICIO ANTERIOR	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	420.00

TRANSPORTE ESTUDIANTIL DEL VALLE AMIGOS EXPRESS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2018
(Expresadas en Dólares)

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Estado de resultados
Al 31 de diciembre de 2019

INGRESOS	700.00
VENTAS DE SERVICIOS	-
Ventas tarifa 0 %	700.00
Ventas tarifa 12%	-
OTROS INGRESOS	-
Utilidad en venta de activos fijos	-
GASTOS	4,482.46
REMUNERACIONES	4,432.46
SERVICIOS	-
TRANSPORTE	50.00
MANTENIMIENTO	-
SUMINISTROS	-
DEPRECIACIONES	-
GASTOS FINANCIEROS	-
UTILIDAD PREDIDA DEL EJERCICIO	-
15% TRABAJADORES	
IMPUESTO A LA RENTA	
RESERVA LEGAL	
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO NETA	- 3,782.46

TRANSPORTE ESTUDIANTIL DEL VALLE AMIGOS EXPRESS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2018
(Expresadas en Dólares)

3. ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

95	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	0
9501	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
950101	CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
950102	CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
9502	FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
9503	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0
9504	EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	420.00
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
9820	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	

TRANSPORTE ESTUDIANTIL DEL VALLE AMIGOS EXPRESS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2018
(Expresadas en Dólares)

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

TRANSPORTE ESTUDIANTIL DEL VALLE AMIGOS EXPRESS CIA.LTDA.

Estado de cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2019

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FAULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01-01-2018	420.00								420.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO									
Aumento (disminución) del capital social						-			-
Aportes para futuras capitalizaciones						3,782.46			3,782.46
Prima por emisión prima por acciones									-
Dividendos									-
Transferencias de Resultados a otras cuentas patrimoniales									-
Resultado Integral total del año									-
Otros cambios participación trabajadores impuesto a la renta amortización pérdidas									-
Compensación ID									-
SALDO FINAL DEL PERIODO 31-12-2019	420.00					408.78			3,362.46

TRANSPORTE ESTUDIANTIL DEL VALLE AMIGOS EXPRESS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2018
(Expresadas en Dólares)

5. INFORMACION Y RESEÑA CORPORATIVA DE LA COMPANIA QUE REPORTA

Razón Social de la entidad: TRANSPORTE ESTUDIANTIL DEL VALLE AMIGOS EXPRESS CIA.LTDA.

RUC de la Entidad: 1891720250001

Domicilio de la Entidad: Calle Ambato s/n y González Suárez
Patate-Ecuador

Teléfono: 032-830075

Objeto Social:

La compañía tendrá exclusivamente por objeto social, la prestación de servicios de transporte urbano, suburbano e interurbano de pasajeros de autobuses escolares.

Forma Legal de la Entidad: Compañía Ltda.

Fecha de Constitución: 6 de junio de 2006

País de Incorporación: Ecuador

Capital Suscrito: USD\$ 420.00

Valor de la Participación: USD\$ 1.00

6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, vigentes al 31 de diciembre de 2013

7. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS

Una descripción de las principales políticas contables que se adoptarán en la preparación de los estados financieros se presenta a continuación:

7.1. Moneda Funcional y de Presentación

Las cifras incluidas en los estados financieros que se presentan y se presentaran se valoraran utilizando la moneda del entorno económico en el país que se opera, es decir es el dólar estadounidense.

7.2. Clasificación del saldo en corriente y no corriente

Los saldos se clasificarán en función de su vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha del cierre de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese periodo.

TRANSPORTE ESTUDIANTIL DEL VALLE AMIGOS EXPRESS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2018
(Expresadas en Dólares)

7.3. Efectivo y equivalente al efectivo

Se determina a los activos financieros liquidos como efectivo en caja general y chica, y depósitos a la vista en bancos nacionales que puedan retirarse en cualquier momento sin ningún tipo de comisión o penalidad.

7.4. Cuentas y documentos por cobrar.

Los activos financieros de la sociedad están conformados por cuentas por cobrar a clientes relacionados y no relacionados, y otras cuentas por cobrar clientes no relacionados, mismas que se reconocerán inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método de interés efectivo.

7.5. Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Se considera propiedad, planta y equipo todo bien tangible adquirido por la compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la administración de la sociedad pueda ser considerado como tal.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período se revisará el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Cuando la sociedad venda o dé de baja un activo será necesario verificar si la depreciación acumulada del mismo género diferido, y en el caso de haber generado gasto en el ajuste NIIF, cuando se realice el acta de la baja mediante conciliación se debe considerar como deducible la parte que no se consideró como gasto por depreciación del bien y adicionalmente se debe dar de baja el impuesto diferido.

Las ganancias y pérdidas de la venta o retiro de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el monto obtenido de la venta con el valor en libros y se reconocen netas dentro de "Otros Ingresos", "utilidad (pérdidas) por venta de activos" en el estado de resultados.

7.6. Cuentas por pagar

La compañía reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierta en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. Las cuentas por pagar incluyen obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso del negocio.

7.7. Beneficios a Empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se

TRANSPORTE ESTUDIANTIL DEL VALLE AMIGOS EXPRESS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2018
(Expresadas en Dólares)

reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar tales servicios.

7.8. Capital Social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto

7.9. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de los servicios ofrecidos por el medio de comunicación, Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de descuentos y rebajas.

7.10. Gastos de comercialización y Administración.

Los gastos están divididos según su naturaleza, corresponden a remuneraciones del personal, pagos de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados con el giro del negocio.

8. POLITICA DE GESTION DE RIESGO

8.1. Riesgo Operacional

La administración de la compañía es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más significativos para la sociedad, en base a una metodología de evaluación continua.

8.2. Riesgo financiero

- **Riesgo de Liquidez**
Este riesgo es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.
- La compañía, realizará periódicamente proyecciones de flujo de caja , análisis de situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la sociedad cumpla con sus obligaciones.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LOS ESTDOS FINANCIEROS DE LA COMPANIA

ACTIVO

9. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta cuenta se encuentra resumida como detalle a continuación:

Bando de Guayaquil 420.00

PATRIMONIO

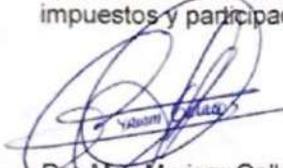
10. CAPITAL SOCIAL

El capital social se encuentra dividido en participaciones de \$1.00 de valor cada una, este capital se encuentra legalmente pagado en las proporciones descritas a continuación:

TRANSPORTE ESTUDIANTIL DEL VALLE AMIGOS EXPRESS CIA.LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2018
(Expresadas en Dólares)

Gallegos Pico Myriam de Lourdes	10.00
Pico Numa Gonzalo (Herederos)	140.00
Pico Rodríguez Mayra Paola	130.00
Pico Rodríguez Washington Gonzalo	<u>140.00</u>
Total de la cuenta	420.00

La compañía en este período obtuvo ingresos por el valor de USD\$ 700.00 y gastos operacionales de USD\$ 4.482.46 estableciéndose una pérdida de USD\$ 3.782.46 antes de impuestos y participación a trabajadores.



Dra. Msc. Myriam Gallegos Pico
CONTADORA GENERAL