

TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL TRANSRECREAR C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017
(En dólares Americanos)

1. INFORMACION GENERAL

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene por objeto dentro de su giro del negocio, actividades de servicio de transporte escolar e institucional.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Pichincha, Quito Calle Delfin Treviño E2-47 y Delfin Díaz

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1790686647001

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

3. BASES DE PREPARACIÓN.- Los estados financieros de la compañía Transrecrear C.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiera la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja chica, bancos, y certificados de depósito a plazo) y depósitos mantenidos en cuentas corrientes, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Pasivos financieros.- Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Baja de un pasivo financiero.- La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la misma.

Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la compañía asumirá ciertas responsabilidades

Ingresos operativos.- Constituyen ingresos originados por la prestación de servicios, los cuales se registran mensualmente en el estado de resultados al momento de la emisión de la factura.

Gastos operativos.- Los gastos operativos se registran al costo histórico. Los gastos operativos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Participación de trabajadores.- En esta cuenta se registra el 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga con base a las sumas por pagar exigibles.

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad contable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Otros asuntos relacionados con el impuesto a la renta

Situación fiscal.- De acuerdo con disposiciones legales vigentes, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores, contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando la empresa haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

Determinación y pago del impuesto a la renta.- El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

Anticipo del impuesto a la renta.- El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos saldos), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, es como sigue:

	(en U.S. dólares).....	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja chica	60	100
Banco Pichincha cuenta corriente: 3082034504	6.256	19.677

Banco Pichincha cuenta ahorro: 3225772900	9.446	37.449
Banco Pichincha cuenta ahorro: 3225922400	684	405
Banco Pichincha cuenta ahorro: 2201821255	990	50.647
Total	17.436	108.278

6. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	(en U.S. dólares).....	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Clientes:</u>		
Cuentas por cobrar	7.978	52.387
Provisión cuentas Incobrables	<u>(618)</u>	<u>(538)</u>
Total	7.360	51.849
<u>Otras cuentas por cobrar :</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipo instituciones educativas	234	2.581
Anticipo proveedores	1.038	8.712
Prestamos accionistas	6.049	
1% retención en la fuente	6.688	2.195
Anticipo Impuesto a la renta año 2015	8.306	4.321
Inversiones	70.000	
Anticipo Ventas	570	
Intereses acumulados	<u>1.561</u>	
Total	<u>94.446</u>	<u>17.809</u>

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo, es como sigue:

	(en U.S. dólares).....	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Activo Fijo :</u>		
Equipo de oficina	196	196
Equipo de computo	6.310	6.310
Muebles y Enseres	<u>4.125</u>	<u>4.657</u>
Total	10.631	11.163
Depreciación acumulada activo fijo	<u>(7.497)</u>	<u>(5.933)</u>
Total	3.134	5.230
<u>Activo Intangible:</u>		
Software	6.400	5.000
Amortización acumulada activo intangible	<u>(3.428)</u>	<u>(1.292)</u>

Total	2.972	<u>3.708</u>
-------	-------	--------------

8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	(en U.S. dólares).....	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores Nacionales		9.433
Sueldos	1.804	1.571
Caja en Tránsito (*1)	14.915	911
Proveedores año 2014	71.840	116.037
Impuestos	818	1.876
IESS	240	354
Multas	130	198
Provisiones	4.675	
Otros	<u>91</u>	<u>-</u>
Total	94.513	130.380

9. BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de Beneficios sociales es como sigue:

	(en U.S. dólares).....	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fondos de reserva	90	105
Décimo tercero	882	143
Décimo Cuarto	<u>247</u>	<u>122</u>
Total	1.219	370

10. PARTICIPACION A EMPLEADOS

De conformidad con disposiciones legales, los empleados tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta.

Los movimientos de participación a empleados, es como sigue:

	(en U.S. dólares).....	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>

Participación empleados	<u>167</u>	<u>612</u>
Total	167	612

11. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la tarifa para el impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de socios personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menos imposición, se encuentran gravadas para efectos del impuesto a la renta.

Impuesto a la renta reconocida en los resultados.- Una reconciliación entre la utilidad (pérdida) según estados financieros y la utilidad gravable (pérdida tributaria), es como sigue:

	... (En dólares),....
	<u>2017</u>
Utilidad (Pérdida) según estados financieros	1.115
Más (Menos):	
(+) Gastos no deducibles	3.204
(-) Amortización perdidas años anteriores	
(-) Participación trabajadores 15 %	<u>(167)</u>
Utilidad gravable	<u>4.152</u>
Impuesto renta causado 25%	<u>1.037</u>
 (+) Anticipo pendiente de pago	<u>878</u>
(-) Retenciones fuente que realizaron ejercicio fiscal	<u>(4.494)</u>
Subtotal saldo a favor	<u>3.616</u>
Anticipo calculado (1)	5.262

(1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado y presentado en la declaración del Impuesto a la renta del año inmediato anterior (formulario 101), el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

12. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social.- El capital social de la compañía está constituido por US\$ 9,608.80 participaciones ordinarias y nominativas.

Aportes futura capitalización.- Constituyen valores comprometidos por los socios de la compañía, los mismos que serán destinados para aumentar el capital social de la compañía la misma que asciende a US\$ 6,099.60 para el año 2017, la cual fue debidamente aprobada y analizada por acuerdo de los socios.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Un resumen de movimientos del patrimonio es como sigue:

	 (En U.S. dólares).....	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital suscrito y asignado	9.609	9.609
Aportes futuras capitalizaciones (1)	6.099	6.099
Reserva de capital	1.945	1.945
Reserva legal	991	991
Ganancias acumuladas	11.371	32.338
Pérdidas Acumuladas	(3.348)	(3.348)
Resultados adopción Niif	4.408	4.408
Ganancia Neta del periodo	<u>947</u>	<u>3.070</u>
Total	32.022	55,112

13. INGRESOS OPERATIVOS

Un resumen de ingresos operativos es como sigue:

	 (En U.S. dólares).....	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos Operativos :		
Ventas Tarifa 12%	<u>843.988</u>	<u>921.775</u>
Total	843.988	921.775

14. COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Un resumen de costos y gastos operativos es como sigue:

	 (En U.S. dólares).....	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos Operativos:		
Gastos Administrativos	<u>842.873</u>	<u>917.692</u>
Total	<u>842.873</u>	<u>917.692</u>

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (ABRIL 06, 2018) se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos, los mismos que se informan a continuación:

NIC 10 Hechos posteriores a la fecha del balance

Los hechos posteriores a la fecha del balance son todos aquellos eventos que se han producido entre la fecha del balance y la fecha de formulación de los estados financieros. Hay dos tipos de tales eventos:

- Aquéllos que suministran evidencia de condiciones que existían ya en la fecha del balance (hechos posteriores a la fecha del balance que implican ajuste)
- Aquéllos que son indicativos de condiciones que han aparecido después de la fecha del balance (hechos posteriores a la fecha del balance que no implican ajuste)

En los hechos posteriores a la fecha del balance se incluyen todos los eventos hasta la fecha en que los estados financieros quedan formulados, incluso si tales eventos ocurren tras la publicación del anuncio del resultado o de otra información financiera referente al ejercicio.

(*1) A continuación se procederá a explicar la cuenta caja en tránsito la misma que al 31 de diciembre del ejercicio económico 2017 tiene un valor de USD 14.915 dólares, la misma que está conformada por los depósitos no identificados de la compañía, cabe recalcar que la compañía no informo dichos depósitos como un ingreso, sin

embargo en el periodo contable 2017, los depósitos no identificados que se encontraron dentro de esta cuenta ya fueron utilizados por empresa para el correspondiente pago de los transportistas, por lo que el valor de esta cuenta solo se encuentra en libros contables, mas no en efectivo recaudado por la compañía, cabe aclarar que esta distorsión contable se produjo en su momento por una equivocada administración, y un mal ingreso de la información por parte de los empleados de la empresa.

La Directiva de la compañía tiene conocimiento de dicha información, con lo que se procederá a realizar los ajustes correspondientes para el año 2018, dejando así un valor razonable y confiable para la presentación de estados financieros.

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la junta de la compañía en Abril 06 del 2018 y serán presentados a los señores socios y la junta General para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de General sin modificaciones.

Juan Cristóbal Gualato Bautista
Contador General
C.I.1715114961001



Quito, abril 2018