

COMPañÍA DE TRANSPORTE ELSA RADA DE CORTES ECOTRANSERCSA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía de Transporte Elsa Rada de Cortes Econtransercsa C.A. es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 17 de Diciembre de 2014, se encuentra inscrita con el número de expediente 700289 bajo fiscalización de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Su domicilio principal está ubicado en la provincia de Santa Elena en la ciudad de Salinas, en Av. 120 entre la calle 8 y 9 frente al paseo shopping de la libertad.

El objeto económico principal de la Sociedad son los *“servicios de autobuses escolares y autobuses para el transporte de empleados”*.

Sus accionistas son:

NO.	ACCIONISTA	NACIONALIDAD	\$ x ACCION	# ACCIONES
1	LUCANVI S.A	ECUADOR	1	8
2	AYALA RADA GUSTAVO ADOLFO	ECUADOR	1	1
3	BASTIDAS VERA LORUDES NARCISA	ECUADOR	1	1
4	BENITEZ CUEVA FANNY ESTELA	ECUADOR	1	1
5	CEDEÑO MENDOZA WILDER	ECUADOR	1	1
6	CONTRERAS TORRES RUDY JESSY	ECUADOR	1	1
7	CRUZ MITE JUSTINA ROSALINDA	ECUADOR	1	1
8	DEL PESO PRENDES OTTO ERNESTO	ECUADOR	1	1
9	DROUET CANDELL FERNANDO ANTONIO	ECUADOR	1	1
10	ESPAÑA BACILIO LIVINGSTONE FREDDY	ECUADOR	1	1
11	FIGUEROA CRUZ SIGIFREDO	ECUADOR	1	1
12	FLOREANO YAGUAL POLICARPO DAMIAN	ECUADOR	1	1
13	GARCIA GUERRERO MIRIAM YOLANDA	ECUADOR	1	1
14	LINDAO PITA ULISES SALOMON	ECUADOR	1	1
15	MENDOZA ARTEAGA JOHNNY ABRAHAN	ECUADOR	1	1
16	PILLAJO GONZALEZ EVA CARMEN	ECUADOR	1	1
17	POZO PARRA JENNY MARIELA	ECUADOR	1	1
18	RADA ALPRECHT ELSA MARIA BEATRIZ	ECUADOR	1	773
19	RAMIREZ DEL CANTO MARIA AMELIA	ECUADOR	1	1
20	TORRES MOREIRA PEDRO ZENON	ECUADOR	1	1
21	VERA YAGUAL KLEBER ANTONIO	ECUADOR	1	1
TOTAL ACCIONES				800

El capital Suscrito en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la Compañía de Transporte Elsa Rada de Cortes Econtransercsa C.A. es de \$800,00 y su capital Autorizado es \$1.600,00. El representante Legal de la Compañía de Transporte Elsa Rada de Cortes Econtransercsa C.A. es el Sr. Milton Alejandro Torres Rada.

En el servicio de rentas internas consta registrado con el RUC 0992900482001 y su actividad económica principal son los *“Servicios de transporte escolar e institucional”*.

COMPañÍA DE TRANSPORTE ELSA RADA DE CORTES ECOTRANSERCSA C.A.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

2.2. Bases de Preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

3. POLITICAS CONTABLES

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.2. 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 y son registradas a su valor razonable.

3.3. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente, en el cual basa en la utilidad gravable (tributaria) 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 son 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.

3.4. Propiedades y equipos

3.5.1. Medición en el momento del reconocimiento

Las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

COMPañÍA DE TRANSPORTE ELSA RADA DE CORTES ECOTRANSERCSA C.A.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

3.5.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial de las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

3.5.3. Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

La Compañía no considera el valor residual de las propiedades y equipos para la determinación del cálculo de la depreciación, en razón que la Compañía no prevé la venta o disposición de estos activos al finalizar su vida útil.

P.P.E.	POLITICAS CAPITALIZACIÓN	DE	AÑOS	% RESIDUAL
TERRENO	-		0	0%
EDIFICIO	Todos		20	0%
VEHICULOS	Todos		5	35%
EQUIPO DE OFICINA	Mas de \$ 1000		10	0%
MAQUINARIAS	Y Mas de \$ 1000		10	0%
EQUIPO	DE Mas de \$ 1000		3	0%
MUEBLES Y ENSERES	Mas de \$ 1000		10	0%

3.5. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por pagar deberán ser registradas al costo de adquisición, después del reconocimiento inicial, se deberán medir a su valor razonable.

3.6. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios

COMPañÍA DE TRANSPORTE ELSA RADA DE CORTES ECOTRANSERCSA C.A.

económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

3.8. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y 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.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. El efectivo comprende, tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Al 31 de diciembre de 2017, se creó un fondo fijo de caja chica de \$300.00 en poder de Gustavo Adolfo Ayala Rada.

Al 31 de diciembre de 2017, se presenta el valor de \$9214.57 y \$956.40 depositados en las cuentas corriente y ahorros de la compañía respectivamente en bancos locales. Estos fondos se encuentran disponibles, la cuenta de ahorros genera los intereses de acuerdo a normativas bancarias.

5. FONDO DE INVERSION.

Al 31 de diciembre de 2017, se presenta el valor de \$1.521,91, el cual pertenece a un Fondo de Inversion mantenido en la compañía Fiducia S.A. Administradora de Fondos y Fideicomisos Mercantiles desde el 27 de Septiembre de 2017 (\$1000.00) y 15 de Noviembre de 2017 (\$504.00). El rendimiento obtenido en el periodo 2017 fue de \$17.91.

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Al 31 de diciembre del 2017, representa el saldo de cuentas pendientes de cobro por ventas, con un vencimiento dentro del rango de 30 a 90 días, los cuales no devengan intereses. A continuación un detalle resumido:

COMPañÍA DE TRANSPORTE ELSA RADA DE CORTES ECOTRANSERCSA C.A.

Ficha	Clientes	Saldo 31/12/2017
001301	CONSORCIO TRANS ECO CELEC EP II	27,437.72
001294	CONSORCIO TRANSERC	7,786.35
001229	CONSORCIO TRANS EPPETROI	6,910.10
001266	CIA. ELSA RADA DE CORTES C.A.	2,970.00
001222	LUCANVI S.A.	2,314.42
001197	BENAVIDES RODRIGUEZ EDGAR	1,550.00
001194	TORRES MOREIRA PEDRO ZENON	1,000.00
	OTROS CLIENTES (3)	673.70
TOTAL CLIENTES		50,642.29

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre del 2017, representa el saldo pendiente de cobro de valores a la compañía relacionada DUSAUL S.A. por el valor de \$263.34.

Al 31 de diciembre del 2017, representa el saldo pendiente de cobro de valores por concepto de préstamos y/o anticipos a empleados por el valor de \$597.72.

8. ANTICIPO A PROVEEDORES.

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo de la cuenta presenta valores anticipados a proveedores de los cuales aún no se ha recibido el soporte tributario.

9. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA.

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo de la cuenta presenta valores por concepto de retenciones recibidas de clientes, en el periodo 2017 asciende al valor de \$3.576,45; en años anteriores existe un valor de \$2.324,66 a favor de la compañía.

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO.

El detalle de las principales Propiedades, Planta y Equipo de la compañía al 31 de Diciembre de 2017 se muestra a continuación:

Ficha	Clientes	Compra	Depreciación	Valor en Libros
000350	Equipos de Computación	546.00	363.96	182.04
000348	Vehículos	94,690.31	24,619.48	70,070.83
TOTAL P.P.E.		95,236.31	24,983.44	70,252.87

COMPañÍA DE TRANSPORTE ELSA RADA DE CORTES ECOTRANSERCSA C.A.

11. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta presenta valores por pagar con vencimientos promedios de 30 a 90 días, los cuales no devengan intereses. A continuación un detalle resumido:

Ficha	Proveedor	Saldo 31/12/2017
001346	RADA ALPRECHT ROSA EDITH	12,794.76
001318	RADA ALPRECHT ELSA MARIA BEATRIZ	7,920.00
001266	CIA. ELSA RADA DE CORTES C.A.	5,300.00
001302	JUPITER GUTIERREZ SILVIO HERIBERTO	3,485.00
001209	POZO PARRA JENNY MARIELA	1,485.00
001213	CONTRERAS TORRES RUDY JESSI	1,485.00
001339	CONECEL S.A.	1,076.70
001210	PILLAJO GONZALEZ EVA CARMEN	980.10
	OTROS PROVEEDORES (7)	1,117.00
TOTAL PROVEEDORES		35,643.56

12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo presente en este grupo de cuentas asciende al valor de \$361.48 por el concepto de retenciones en la fuente de impuesto a la renta y \$315.86 de retenciones en la fuente de IVA realizadas a compras de proveedores del mes de Diciembre 2017, las cuales serán canceladas en la declaración correspondiente en el siguiente mes.

Así mismo el valor de \$354.13 por concepto de Impuesto a la Renta por pagar del periodo 2017, el cual será cancelado en el mes de Abril del año siguiente.

13. OBLIGACIONES PATRONALES.

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo presente en este grupo de cuentas asciende al valor de \$1.674,06 por el concepto de planillas por obligaciones IESS del mes de Diciembre 2017, las cuales serán canceladas hasta el 15 del mes siguiente.

Así mismo el valor de \$2.129,61 por concepto de Beneficios Sociales pendientes de pago del periodo 2017, los cuales serán cancelados al momento de su fecha de pago o su liquidación anticipada según lo que indica la normativa laboral.

Existe también el valor de \$123.13 por concepto de Participación de Trabajadores del periodo 2017, el cual será cancelado en el mes de Abril del año siguiente.

COMPañÍA DE TRANSPORTE ELSA RADA DE CORTES ECOTRANSERCSA C.A.

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo presente en este grupo de cuentas asciende al valor de \$12.330,06 en el pasivo corriente y \$51.620.16 en el pasivo no corriente por concepto de valores pendientes de pago a accionistas.

15. ANTICIPOS DE CLIENTES.

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de anticipos de clientes presenta el valor de \$3.045,00 de valores recibidos por anticipos a facturas de los siguientes clientes:

Ficha	Cientes	Saldo 31/12/2017
001195	VERA YAGUAL KLEBER ANTONIO	75.00
001228	CONSORCIO TRANS ERC CELEC EP 1	2,970.00
TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES		3,045.00

16. PATRIMONIO

Capital Social.-

Al 31 de diciembre de 2017, el capital social está constituido por 800 acciones suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

Aportes para futuras capitalizaciones.-

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo contiene 2 depósitos realizados en el periodo 2015 por la accionista mayoritaria ELSA MARIA BEATRIZ RADA ALPRECHT, por el valor de \$38.830,58 por concepto de Aportes para Futuras Capitalizaciones, valor que será capitalizado en el siguiente periodo.

Reserva Legal.-

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo reflejado por el valor de \$83.68 pertenece a la provisión de Reserva Legal del periodo 2016.

Utilidades Acumuladas.-

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo reflejado por el valor de \$3.354,84 pertenece a la utilidad neta que no se distribuyó en los periodos 2015 (\$4.202,72) y 2016 (\$753,12).

Utilidad del Ejercicio.-

Al 31 de diciembre de 2017, el resultado del ejercicio expone una utilidad del ejercicio antes de participación e impuestos de US\$820.86, de dicha suma debe de ser descontado por concepto de 15% de participación de trabajadores, la suma de US\$123.13; debe descontarse además, el Impuesto a la renta 2017 por el valor de US\$354.13. Queda, en consecuencia, una utilidad neta de US\$343,60.

COMPañÍA DE TRANSPORTE ELSA RADA DE CORTES ECOTRANSERCSA C.A.

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

En el año 2017 se registró Ingresos por Servicio de Transporte Ejecutivo, Servicios Administrativos, cabe indicar que todas las ventas están debidamente autorizadas por el ente de control respectivo y legalizadas con sus firmas de entrega y recepción.

18. OTROS INGRESOS.

En el año 2017 se registró *Ingresos por Siniestros con Vehículos* recibidos de la compañía Seguros Constitución el 03/10/2017 por el valor de \$416,80. Así mismo otros ingresos que ascienden a \$271,16.

19. COSTOS OPERATIVOS.

En el año 2017 se registró Costos por Servicio de Transporte Ejecutivo, Servicios Administrativos, cabe indicar que todas las compras están debidamente autorizadas por el ente de control respectivo y legalizadas con sus firmas de entrega y recepción.

20. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Dentro de los gastos operativos registramos el grupo de BENEFICIOS A EMPLEADOS los cuales se componen por las cuentas de: Sueldos y Salarios, horas extras, bonificaciones, Aporte Patronal, Fondo de Reserva, también las provisiones de los Beneficios Sociales, todos estos valores de acuerdo a lo que el Código de Trabajo indica en la actualidad.

Se registró en la cuenta **Gastos no Deducibles**, gastos sin soportes físicos válidos para ser soporte tributario, los cuales ascienden a \$911,93 en el periodo 2017.

21. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 12 de Marzo del 2018, sin modificaciones.



CONTADORA GENERAL
Magister **DORIS PATRICIA CHIRIGUAYA PAZMIÑO**
C.I.: 0915281893