

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL
TRANSGUACHALA CAYAMBE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1

La Compañía de Transporte Escolar e Institucional Transguachala Cayambe S.A. Tiene su sede principal en Cangahua parroquia de Cayambe.

Fecha de corte a los Estados Financieros: Diciembre 31 de 2019

NOTA 2

Principales Políticas y Criterios Contables Aplicados

Base de Presentación.- La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía de Transporte Escolar e Institucional Transguachala Cayambe S.A. se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptados.

NOTA 3

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Declaración de cumplimiento.- Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas.

3.3 Impuestos Crédito Tributario.- El valor del activo corresponde a valores de retenciones al impuesto a la renta determinados en el año 2019.

3.4 Reconocimiento de Ingresos.- La compañía en el presente año ha percibido ingresos por actividades de transporte enviando facturas directamente de la compañía a nombre algunas empresas para cobrar recorridos de algunos socios, la compañía no recibe ingresos directos hacia la misma, los ingresos reportados son valores que la compañía cobro por la prestación de servicios de las unidades de los socios. Existe variación en ingresos presentados en las declaraciones de la misma, estos no coinciden con los datos del SRI. La variación se da porque hay facturas cobradas con punto de emisión pero en el anexo de cada empresa lo presentan como ingresos a Transguachala.

3.5 Costo y Gasto.- Se registran al costo y gasto histórico de las facturas recibidas de socios por concepto de transporte, las mismas que nos ayudaron a justificar la emisión de facturas por parte de la compañía.

3.6 Ingresos por reembolso como intermediario / monto total facturado por operadoras de transporte con puntos de emisión asignados a socios (Informativo).- Existen valores facturados y cobrados en declaraciones de IVA del año 2019 como informativos ya que la compañía es operadora de transporte.

4 ASPECTOS TRIBUTARIOS

Artículos del 37 al artículo enumerado anterior al artículo 40 de la Ley de Régimen Tributario Interno (última modificación 21-ago-2018), en concordancia con el Artículo 51 Reglamento para la aplicación Ley de Régimen Tributario Interno.

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos

permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible sobre su base imponible.

La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en este artículo sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

5. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

En el Ejercicio 2019, se realizó cobros de valores por parte de los socios con las facturas de la compañía, cobradas por concepto de transporte ya que aún no se ha sacado todos los puntos de emisión que el SRI estableció para realizar la actividad de transporte. Pero también porque hubo un convenio con el Ministerio de Educación y se procedió a cobrar con facturas directamente de la compañía. Es así que refleja dichos ingresos, pero así mismo se descargó con las facturas personales presentadas por los socios, con dichos ingresos y egresos ha dado a la compañía una pérdida de \$ 1784.39, por gastos necesarios para la misma.

ACTIVOS

La compensación de los activos con que cuenta la Compañía Transguachala se encuentra distribuido de la siguiente manera:

Activos Disponibles.- Son valores que mantiene la Institución y está distribuido así:

Caja \$ 519,14

Activos Exigibles.- Corresponde a obligaciones por cobrar para el descargo de valores cobrados con las facturas de la compañía.

Otras cuentas por Cobrar locales \$ 641,32

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta) \$ 219,42

PASIVOS

Agrupada todas las cuentas que registran las obligaciones contraídas por la compañía. Pero la misma aun no consta que ninguna cuenta de pasivo.

Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes locales \$ 411,79

PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social autorizado consta en 1160, cada acción con un valor nominal de 20 dólares cada acción dando derecho a cada socio a 2 cuyo valor en el libro de acciones es de 40 dólares.

Aportes de socios, accionistas \$ 1.042,92

Resultados Al 31 de diciembre se registra los siguientes saldos:

Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores \$ 953,62

(-) Pérdida acumuladas de ejercicios anteriores \$ 404,04

(-) Pérdida del ejercicio año 2019 \$ 1.784,39

INGRESOS.- Se registra ingresos por cobros de servicios de transporte por parte de los socios durante el año 2019

Prestaciones Locales de Servicios \$ 106.449,38
Ingresos por reembolso como intermediario: monto total facturado por operadoras de transporte con puntos de emisión asignados a socios (Informativo) \$ 176.099,11

GASTOS.- Se registran los gastos por diferentes actividades de la compañía agrupándose de la siguiente manera:

Transporte \$ 107.733,77
Pago por reembolso como reembolsante: monto total facturado por socios por puntos de emisión a operadoras de transporte (Informativo) \$ 176.099,11

6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión a la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.



CAROLINA VILLAVICENCIO
CONTADOR