



## **TRANSPORTE INSTITUCIONAL Y ESCOLAR "ORIENQUINDE S.A."**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **NOTA 1- INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía de **TRANSPORTE INSTITUCIONAL Y ESCOLAR ORIENQUINDE S.A.**, es una empresa legalmente constituida en la República del Ecuador, en la Ciudad de Nueva Loja, Cantón Lago Agrio Provincia de Sucumbíos, el día 14 de marzo del 2015 ante la Doctora Nora Beatriz Culqui García, Notaria Segunda del cantón Lago Agrio y suscrita en el Registro Mercantil del Cantón Shushufindi con fecha 20 de mayo del 2015.

**Objeto Social.-** La empresa se dedica a la prestación de servicio de transporte comercial en la modalidad Institucional y Escolar.

**Domicilio.-** El domicilio principal de la compañía es el Cantón Shushufindi, Provincia de Sucumbíos por resolución de la Junta General de Accionistas.

**Capital suscrito.-** El capital suscrito de la compañía es de \$920.00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 46 acciones por un valor de \$20.00 dólares cada una.

#### **NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN**

Los estados financieros corresponden al periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2018, han sido presentados de acuerdo con la Norma de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES, de conformidad con la práctica contable establecida legalmente en el Ecuador. Empleando los principios como la base de acumulación o devengo, la hipótesis de negocio en marcha, la comprensibilidad, relevancia, materialidad y esencia sobre la forma que permite determinar la utilidad de la información financiera en forma cualitativa.

Los Estados Financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a valor razonable de conformidad con las NIIF para PYMES, y se han valorado utilizando la moneda funcional, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

La información expuesta en los estados financieros, fue obtenida de registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con disposiciones legales aplicables al giro específico del negocio.

#### **NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES.**

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada se refleja a través de los componentes de los estados



financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros separados son las siguientes:

1. **Instrumentos financieros:** Se realizó la clasificación y registro contable de los instrumentos financieros de la compañía tomando en cuenta que un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o instrumento de patrimonio en otra entidad.

De acuerdo a esta descripción la empresa presenta los siguientes instrumentos financieros.

#### Activos financieros

- Efectivo y equivalente de efectivo que corresponde a Caja, Caja Chica y Bancos Locales que representan un medio de pago por lo cual son la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros

<b>10101</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>\$ 6,654.39</b>
	Caja	\$	0.00
	Caja Chica	\$	58.50
	Bancos locales	\$	<u>6,595.89</u>

- Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados, que es el derecho contractual a recibir efectivo que corresponde con la obligación de pago de los clientes.

<b>10102</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>\$ 103,972.61</b>
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$	106,926.75
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$	<u>(2,954.14)</u>

**Provisión para cuentas incobrables.** - Se realiza la provisión de cuentas incobrables al finalizar el ejercicio fiscal, de acuerdo a lo que establece Ley del Régimen Tributario Interno, se tomó el 1% del total de la suma de las cuentas por cobrar comerciales, teniendo presente que no debe exceder del 10% del total de cartera.

PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES			
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS			
AÑO	CTAS. POR COBRAR	% PROVISIÓN	VALOR PROVISIÓN
2016	114,641.05	1%	1,146.41
2017	73,846.00	1%	738.46
2018	106,926.75	1%	1,069.27
TOTAL PROVISIÓN ACUMULADA			(2,954.14)



### Pasivos financieros:

- Cuentas y documentos por pagar no relacionadas, que representan la obligación de entregar efectivo de la empresa que se corresponde a un derecho de cobro para los proveedores.

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 94,290.49
2010301	LOCALES	<u>\$ 94,290.49</u>

### Instrumento de Patrimonio.

- Acciones comunes.- son activos financieros negociables sin vencimiento que representan una porción residual de la propiedad de una empresa. Una acción común da a su propietario derechos tanto sobre los activos de la empresa como sobre las utilidades que esta genere.

2. **Propiedades, planta y equipo.-** La empresa mantiene muebles, equipos de oficina y equipos de computación los cuales se las clasifico como propiedad, planta; debido a que se conoce el costo, va a ser usado para las actividades administrativas, van a durar más de un periodo y su valor es material.

10201	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	1,831.59
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 1,789.43
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 1,624.40
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>\$ (1,582.24)</u>

**Depreciación:** La depreciación de los activos adquiridos se la realizó por el método legal utilizando los porcentajes de depreciación establecida en la Ley del Régimen Tributario Interno para Instalaciones, Maquinarias, equipos y mueble el 10% a 10 años y para Equipos de cómputo y software de 33% a 3 años. Están valuadas al costo de adquisición acumuladas.



TRANSPORTE INSTITUCIONAL Y ESCOLAR  
**ORENQUINDE S.A**  
 RUC: 210172607001  
 Dirección: Av. Unidad Nacional y 7 de Agosto

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS											
ACTIVO	% DEPRECIACION ANUAL	DETALLE	FECHA DE DONACIÓN	COSTO	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION MENSUAL	DEPRECIACION DIARIA	2015	2017	2018	SALDO EN LIBROS
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	33%	COMPUTADOR ALTEX SAMSUNG	01/02/2016	574.40	192.36	35.20	0.51	192.36	192.36	192.36	382.04
		COPIADORA INCOCH MPC 300 SR	15/03/2017	1,015.00	344.25	28.74	0.56	-	273.96	344.25	426.19
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION				1,624.40	527.21	43.93	1.06	192.36	466.32	327.21	478.19
EQUIPOS Y MUEBLES DE OFICINA	10%	REFRIGERADOR ELECTROMIX	01/01/2016	261.18	26.12	2.18	0.07	26.12	26.12	26.12	182.03
		DEPRENSADOR ELECTROMIX	01/01/2016	215.40	11.54	0.96	0.03	11.54	11.54	11.54	83.78
		ESCRITORIO ESTACION ANEQUALAC	01/01/2016	266.67	26.67	2.22	0.07	26.67	26.67	26.67	116.67
		SILLA GLORIA MARUA PC	01/01/2016	215.65	11.57	0.96	0.03	11.57	11.57	11.57	82.96
		TELEFONO PAMASONIC (NAL)	01/01/2016	40.82	4.08	0.34	0.01	4.08	4.08	4.08	28.58
		2 REPSAS DE PAPER	01/01/2016	68.37	6.84	0.57	0.02	6.84	6.84	6.84	47.86
		ESTILAS PLASTICAS	01/01/2016	320.44	12.04	1.00	0.03	12.04	12.04	12.04	84.21
		MESA PLASTICA PICA BBGE	01/01/2016	25.79	2.68	0.22	0.01	2.68	2.68	2.68	19.45
		ARCHIVADORES DE MADERA	15/03/2017	375.00	37.50	3.13	0.10	-	29.79	37.50	307.71
		ARCHIVADORES DE MADERA	28/04/2017	499.11	49.91	4.16	0.14	-	25.23	49.91	413.97
TOTAL EQUIPOS, MUEBLES Y ENSERES				1,789.43	178.94	14.91	0.50	90.84	146.56	178.94	1,373.09
TOTAL				3,413.83	706.15	58.85	1.56	273.20	602.88	706.15	1,831.59



3. **Activos Intangibles.-** Se clasifica como otros activos intangibles al valor en libros de \$ 16,660.81 que corresponden a desembolsos por gastos de trámites legales y necesarios para la Constitución de la Compañía.

**Amortización:** El registro contable de la amortización se efectúa mediante el procedimiento directo de amortización en un plazo de 10 años determinado por la administración de la empresa de tal manera que el gasto sea repartido en varios ejercicios para evitar la imputación en su totalidad en un solo ejercicio contable, con independencia de que se obtenga beneficios o pérdidas.

10204	<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>		<u>\$ 11,662.57</u>
1020406	OTROS INTANGIBLES	\$ 16,660.81	
1020404	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	<u>\$ (4,998.24)</u>	

4. **Pasivo diferido.-** representan los ingresos de actividades ordinarias diferidos contratadas en el periodo 2015 los cuales fueron contabilizados como cuentas por pagar.

Se realizó el análisis y la determinación del pasivo diferido puesto que la salida de beneficios económicos está asociada con la entrega de servicios de transporte en varios periodos y no una obligación contractual de pagar efectivo u otro activo financiero

202	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<u>\$ 17,166.90</u>
20209	PASIVO DIFERIDO	<u>\$ 17,166.90</u>	

5. **Patrimonio Neto.-** Es la parte residual de los activos de la empresa una vez deducidos todos sus pasivos, el patrimonio de la compañía está determinado de la siguiente manera:

3	<b>PATRIMONIO NETO</b>		<u>\$ 18.267,10</u>
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 920.00	
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	\$ 7.925,43	
30401	RESERVA LEGAL	\$ 704.43	
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 6,339.91	
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	<u>\$ (6,005.76)</u>	
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	<u>\$ 8,383.09</u>	

6. **Distinción entre partidas corrientes (corto plazo) y no corrientes (largo plazo):** La empresa presentará sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera de acuerdo a lo que establecen las Normas de Información Financieras vigentes.

7. **Reconocimiento de ingresos:** Los ingresos por prestación de servicios de transportes se reconocieron una vez que el servicio fue proporcionado según lo indica la norma, teniendo en cuenta el importe estimado de



cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

8. **Reconocimiento de costos y gastos:** Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### NOTA 4.- POLITICA FISCAL

ORIENQUINDE S.A., de conformidad con las disposiciones de los organismos de control vigentes, viene cumpliendo normalmente con todas sus obligaciones.

#### NOTA 5.- ESTADOS FINANCIEROS

Durante este ejercicio económico que ha concluido al 31 de diciembre del 2018, la Situación Financiera de la empresa se presenta de la siguiente manera.

		<b>ENE 198,12</b>	
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>			
<b>Al 31 de diciembre del 2018</b>			
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>122.698,95</b>
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6.651,29	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	103.977,61	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12.071,95	
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>13.424,16</b>
10201	INMUEBLES, PLANTA Y EQUIPO	1.831,59	
1020105	MUEBLES Y ENFERES	1.789,41	
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	1.624,49	
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(1.580,24)	
10204	ACTIVOS INTANGIBLES	11.592,57	
1020404	OTROS INTANGIBLES	15.660,81	
1020404	(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(4.068,24)	
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		<b>117.926,42</b>
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>100.750,17</b>
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	94.260,49	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	6.905,22	
20108	CUENTAS POR PAGAR O RESPONSABILIDADES	163,41	
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>17.166,98</b>
20208	PASIVO DEPRIDO	17.166,98	
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>18.267,39</b>
<b>301</b>	<b>CAPITAL</b>		<b>500,00</b>
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	500,00	
30104	RESERVA LEGAL	706,45	
<b>304</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>334,25</b>
30401	RESULTADO DEL EJERCICIO	8.383,09	
30404	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(8.048,84)	
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>136.195,12</b>

#### NOTA 6.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2019 fueron aprobados en Junta General de Accionistas realizada el 23 de abril del 2019.

ABAD MIRANDA HECTOR ANIBAL  
GERENTE

TRUJILLO MORETA PIEDAD ARACELY  
CONTADOR

Ing. Aracely Trujillo M.  
RUC 1204426198901