

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2019 EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS  
UNIDOS DE NORTEAMÉRICA.**

**Operaciones**

**La actividad principal de la compañía TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TOSHAGUA S.A.** es dedicarse exclusivamente al Transporte Terrestre Escolar e Institucional a nivel Intercantonal, ofreciendo a nuestros clientes y amigos servicios que cumplan con sus necesidades de: transporte escolar, transporte de personal institucional y turístico de manera eficaz, segura y puntual.

El domicilio de la compañía se encuentra ubicado en la Ciudad de Tosagua, calle bolívar, frente al parque central, no se cuenta con instalaciones propias. Los socios que conforman la compañía son los siguientes: **BASURTO VERA RODOLFO ANTONIO, BUSTAMANTE AVILA JAIME ROBERTO, CEDEÑO PALMA MAXIMO OSWALDO, CHAVEZ ORMAZA VICTOR GABRIEL, HOLGUIN NAVARRETE ANIBAL PATRICIO, MENDOZA DEFAZ MARSELA MARLENE, MENDOZA MOREIRA MANUEL ROBINSON, SABANDO SANCHEZ CESAR VICENTE, URETA CEDEÑO MARTHA ROSA, ZAMBRANO ORMAZA HERFERSHON IGNACIO y NAVARRETE CEVALLOS EUDORO AGUSTIN** con 8 acciones ordinarias y nominativas de \$10.00 cada una y el socio **RUIZ PARRAGA EDGAR LEONARDO** con 12 acciones ordinarias y nominativas de \$10.00 cada una.

La compañía TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TOSHAGUA S.A., aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector, por tanto, los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La moneda funcional de la compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de circulación en el Ecuador.

**Notas a los estados financieros:**

A continuación, se detallan las principales políticas que la compañía utiliza en la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF.

- 1. Efectivo y equivalentes al efectivo.** – Comprende lo relacionado con los recursos que la Compañía mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras.

El valor del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de diciembre de 2019 es de \$3,442.06

- 2. Cuentas por cobrar a accionistas.** - Valores que los accionistas deben cancelar a la Compañía por el capital suscrito registrado pendiente de pago.

Las Cuentas por Cobrar por capital suscrito y no pagado ascienden a \$750.00.

- 3. Cuentas por cobrar (prestamos).**- Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de una institución o empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses.

Créditos otorgados a los accionistas exclusivamente para uso de la unidad de transporte y aprobado según junta extraordinaria.

Las cuentas por cobrar a socios por prestamos ascienden al 31 de diciembre de 2019 a \$ 1710.00.

- 4. Gastos diferidos de Constitución.** – Valores de gastos diferidos generados durante el proceso de constitución de la Compañía para su correcto y efectivo funcionamiento.

Los valores de gastos por constitución ascienden a \$ 47.04

- 5. Anticipo Impuesto a la Renta.** - Valores que se han cancelado anticipadamente previo a la declaración del Impuesto a la Renta anual, para el año 2019 se canceló en 5 cuotas según Decreto Ejecutivo No. 806 en los meses de julio a noviembre; estos se determinan en la declaración del Impuesto a la renta del año anterior.

El valor por anticipo impuesto a la renta asciende a \$ 31.11

- 6. Cuentas por pagar.** – Son aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones. Dinero que debe la institución o empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito.

Se realiza el préstamo a un accionista Sr. Ignacio Zambrano Ormaza Gerente y al Sr. Edgar Leonardo Ruiz Parraga socio de la Compañía para cubrir los gastos que genero su funcionamiento, constitución y legalización de la Compañía, valores que serán cancelados por todos los accionistas.

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 ascienden a \$3912.80

Adicional a esto quedaron otras Cuentas por Pagar que se detallan a continuación:

- |                                  |          |
|----------------------------------|----------|
| 1. Impuesto a la Renta por Pagar | \$79.67  |
| 2. Cuentas por pagar al SRI      | \$87.61  |
| 3. Cuentas por pagar al IESS     | \$140.80 |

- 7. Capital Social.** - El valor del capital social asciende a un mil dólares de los Estados Unidos de América. El capital pagado asciende a doscientos cincuenta dólares de Estados Unidos de América, y la diferencia se encuentra pendiente por cobrar a los accionistas.
- 8. Fondo de Reserva Legal y Especial.** - El Fondo de Reserva Legal resultara del beneficio líquido anual un porcentaje no menor al diez por ciento hasta que este alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. El Fondo de Reserva Especial podrá formarse si así lo resolviera la Junta General. Se realizó el cálculo del Fondo de Reserva Legal para el periodo 2019 del 10%.

El valor de reserva legal asciende a \$ 97.35

### **9. Resultados del ejercicio**

Es el superávit o déficit producto de la operación durante el período actual de la institución. Se cuantifican los resultados haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un periodo determinado, obteniendo ganancias o pérdidas. Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocidos como estado de cambios en la situación patrimonial.

La utilidad del ejercicio al 31 de diciembre de 2019 es de \$246.25

### **10. Resultados acumulados**

Monto correspondiente a la suma de los resultados del periodo proveniente de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidos entre los socios.

El valor de Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores es de \$415.73 corresponde a la Utilidades de años anteriores que no han sido distribuidos entre los socios.

- 11. Ingresos.** - Valores mensuales fijados por la Junta General y que deberán ser cancelados por los accionistas.

Los ingresos al 31 de diciembre de 2019 ascienden a \$5050.00

- 12. Gastos.** - Valores de gastos generados por actividades económicas realizadas por la compañía durante el periodo contable necesarias para su efectivo funcionamiento, las mismas que son aprobadas por la Junta General considerados en, beneficios sociales, servicios profesionales, gastos de administración, suministros, impuestos, comisiones, IVA que se carga al gasto, viáticos, servicios bancarios y otros.

Los gastos al 31 de diciembre de 2019 ascienden a \$4687.87

**13. Ingresos y Gastos (Informativos).** – Son valores de Ingresos y Gastos por reembolso como intermediarios de manera informativo facturado por la Compañía a través de los puntos de emisión asignado a los socios.

Los ingresos y gastos por reembolso como intermediario al 31 de diciembre de 2019 ascienden a \$35,837.00

**14. Participación a Trabajadores.** - El derecho de los trabajadores al reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico, el derecho asciende al 15% de la utilidad líquida, en donde el 10% es en proporción al tiempo de servicio prestado durante el ejercicio económico y el 5% restante será entregado en proporción a sus cargas familiares.

La compañía obtuvo utilidad en el periodo 2019, pero no se realizó el cálculo debido a que el único asegurado en la compañía es el señor gerente.

Los socios mediante Junta General resolvieron que la utilidad a distribuirse generada en el año 2019 se acumulara para el siguiente ejercicio económico.

### **15. Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). De acuerdo a la disposición legal de nuestro país la tasa de Impuesto a la Renta corriente a calcular es del 22%.

El valor de Impuesto a la Renta del año 2019 es de \$79.67

Las políticas de contabilidad que siguen la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, como principios de contabilidad en el Ecuador. que se encuentran aplicando en el Ecuador desde el año 2011, los cuales requieren que la Gerencia efectúe las estimaciones y provisiones correspondientes, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren.