



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL

1.1 Nombre de la entidad:

Transportes Escolares Patria Trans-Es-Patria S.A.

1.2 RUC de la entidad:

1191724980001

1.3 Domicilio de la entidad:

Ramón Pinto 335-105 y José Antonio Eguiguren, Provincia de Loja, Cantón Loja.

1.4 Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

1.5 País de incorporación:

Ecuador

1.6 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito.- US\$ 1.280,00
- Capital pagado.- US\$ 1.280,00

1.7 Número de participaciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de participaciones.- 1.280,00
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada participación.- US\$ 1,00

1.8 Representante legal:

La Junta General Universal Extraordinaria de Socios de Transportes Escolares Patria Trans-Es-Patria S.A., designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de dos años al señor Floresmilo Becerra; mediante acta que fue inscrita en el Registro Mercantil.

1.9 Personal clave:

Nombre	Cargo
Sr. Rubén Pardo Ríos	Presidente
Sr. Floresmilo Becerra	Gerente General
Villacís Briones Virginia Gardenia	Contador General

1.1 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018.
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el al 31 de diciembre de 2018.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018.

1.2 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de PATRIA TRANS-ES-PATRIA S.A., para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de socios celebrada el 26 de abril de 2019.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

Sistema contable.- La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía se apegan a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) y Normas Internacionales de Contabilidad, y demás normas legales y disposiciones expresas en el Ecuador.

Unidad Monetaria. La Unidad Monetaria utilizada en la compañía para las cuentas del Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales de Transportes Escolares Patria Trans-Es-Patria S.A., es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

Deudores.- La cartera con clientes tiene una rotación de 180 días aproximadamente, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo de origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Propiedad, planta y equipo.- Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Obligaciones laborales.- Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extraleales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.- El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se presta el servicio al cliente. Los ingresos ordinarios se presentan netos, es decir menos devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede

valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Gastos de administración.- Los gastos de administración corresponden principalmente a: sueldos, salarios y demás remuneraciones, beneficios sociales e indemnizaciones, aportes a la seguridad social (incluidos fondos de reserva) y otros gastos.

Nota Nro. 1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Bancos \$15.88

Saldo mantenido al 31 de diciembre del 2018, en la única cuenta bancaria que poseen en la Cooperativa de Ahorro y Crédito COOPMEGO.

Nota Nro. 2 Cuentas por cobrar

La empresa mantiene un valor alto en cuentas por cobrar a socios \$32.714,25 debido a cuotas mensuales de \$30.00 dólares no son canceladas de manera oportuna mensual y se dejan acumular inclusive de años anteriores lo que afecta a esta partida.

Por esto al ser las deudas tan antiguas se tiene que realizar una provisión de estas cuentas.

Nota Nro. 3 Cuentas por y documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 los documentos y cuentas por cobrar corresponden a deudas comerciales y cuentas por pagar a socios.

Nota Nro. 3.1 Obligaciones corrientes

AL 31 de diciembre del 2018 se contraen las obligaciones corrientes por pago de sueldos y salarios por el valor de \$ 878.38, de participación a trabajadores por el valor de \$ 1.662.29 e impuesto a la renta por pagar de \$ 1.208,01.

Nota Nro. 5 Patrimonio

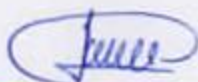
Capital suscrito \$1.280,00

Nota Nro. 6 Ingresos

Cuotas de administración \$ 12.540,00

Nota Nro. 7 Costos y Gastos

Costos y Gastos \$ 10,428,22



Sr. Floresmilo Becerra
Gerente General



Ing. Virginia Villacís Briones
Contadora General

