



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\$ 1280.00

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

- Número de participaciones.- 320

- Clase.- Ordinarias

- Valor nominal de cada participación.- US\$ 4,00

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
Rubén Pardo Ríos	Presidente
Sr. Floresmilo Becerra	Gerente General
Virginia Gardenia Villacís Briones	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 2019.
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el al 31 de diciembre de 2019.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019.

1.2 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de Transportes Escolares Patria Trans-Es-Patria S.A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2019, fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de socios celebrada el 13 de marzo de 2020.

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) 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 90 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 su origen deben efectuar las revelaciones respectivas y documentos soportes.

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 extralegales.

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 N° 1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Bancos \$1.39

Saldo al 31 de diciembre del año 2019 en la cuenta de ahorros que posee Trans- Es-Patria en la Cooperativa COOPMEGO.

Nota N° 2 Cuentas por cobrar socios

Al 31 de diciembre del 2019 Transportes Escolares Patria Trans-Es-Patria S.A., mantiene un saldo pendiente de cobro con sus socios por el valor de \$ 36.391,62.

Nota N° 3 Proveedores locales

Al 31 de diciembre del 2019 Transportes Escolares Patria Trans-Es-Patria S.A., mantiene saldo pendiente de pago por facturas recibidas de \$ 2.402,31.

Nota N° 4 Cuentas por pagar a socios y accionistas

Las cuentas por pagar a socios y accionistas corresponden a deudas del año actual y a deudas arrastradas de años anteriores por el valor de \$ 18.123,68.

Nota N° 5 15% Utilidades empleados por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 Transportes Escolares Patria Trans-Es-Patria S.A., arrastra Utilidades que aún no han sido liquidadas de años anteriores, más la participación de trabajadores del año actual por el valor de \$ 1.755,62

Nota N° 6 Sueldos y salarios por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 Transportes Escolares Patria Trans-Es-Patria S.A.,

Mantiene pendiente de pago obligaciones corrientes con sus colaboradores por el Valor de \$ 1.221,07 correspondientes a sueldos y salarios.

Nota N° 7 Patrimonio

Capital suscrito \$1.280,00

Nota N° 8 Ingresos Ordinarios

Cuotas de administración e ingreso nuevos socios y especies \$ 15.044,64

Nota N° 9 Ingresos Facturas Operadora De Transporte

Informativo facturas de compras emitidas por los socios de Transportes Escolares Patria Trans-Es-Patria S.A. por el valor de \$ 55.308,64.

Nota N° 10 Gastos Operacionales y gastos Administrativos

Gastos generados desde el 01 de enero del 2019 al 31 de diciembre del 2019 por el Valor de \$ 11.486,77.

Nota N° 11 Pago Facturas Operadora De Transporte

Informativo facturas emitidas por los socios de Transportes Escolares Patria Trans-Es-Patria S.A. por el valor de \$ 55.308,64.

Nota N° 12 Participación De Trabajadores

15% Participación a trabajadores generadas en el periodo 2019 por el valor de \$ 552,85.

Nota N° 13 Impuesto a la Renta Corriente

Impuesto a la renta generado en el periodo 2019 por el valor de \$ 775,78.



Sr. Floresmilo Becerra
Gerente General



Ing. Virginia Villacís Briones
Contadora General