

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. Información general

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES ESCOLAR COMERCIAL E INSTITUCIONAL PUMATRANS SA PUMATRANSPORTES S.A. nace el 31 de Marzo 2.016, es una compañía constituida al amparo de las leyes ecuatorianas, con domicilio en la ciudad de Quito. Es una empresa dedicada al SERVICIO DE TRANSPORTE ESCOLAR, COMERCIAL E INSTITUCIONAL.

2. Políticas contables significativas

2.1 Base de presentación

Los estados financieros de **PUMATRANS S.A.** se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

2.2 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y no corrientes los de vencimiento superior a dicho período

2.3 Efectivo y sus equivalentes

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

2.4 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. La cartera de clientes al final del periodo es totalmente limpia y fue recuperada a inicios de este año.

2.5 Propiedad, planta y equipo

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor. Se procedió a efectuar la depreciación de los bienes. La depreciación se contabilizó según el método lineal de acuerdo con las siguientes vidas útiles:

Equipos de computación	33%
Muebles y enseres	10%

La administración de la Compañía como procedimiento efectuara el análisis de sí existe la incidencia de deterioro en los activos adquiridos por la empresa.

2.6 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El pasivo de la Compañía se calcula en base a la tasa al final de cada período para el año 2017 es del 22%.

2.8 Beneficios a empleados

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad.

2.10 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.11 Compensación de saldos y transacciones.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos de las cuentas son como siguen:

Efectivo en caja y Bancos		2017		2016
Caja	US\$	889,82	US\$	906,70
Bancos	US\$	6.195,99	US\$	12,91
	US\$	<u>7.085,81</u>	US\$	<u>919,61</u>
Cuentas por Cobrar Clientes				
Clientes Relacionados	US\$	0,00	US\$	0,00
Clientes No relacionados	US\$	9.117,20	US\$	142,96
	US\$	<u>9.117,20</u>	US\$	<u>142,96</u>
Otras Cuentas por Cobrar				
Relacionados		0,00		2.380,00
No relacionados		11.076,43		589,63
	US\$	<u>11.076,43</u>	US\$	<u>2.969,63</u>
Impuestos				
Crédito Tributario Renta 2017	US\$	561,64	US\$	0,00
	US\$	<u>561,64</u>	US\$	<u>0,00</u>
Mobiliario y equipo neto				
Inmuebles				
Muebles y enseres	US\$	480,00	US\$	480,00
Equipo de Computación y software	US\$	950,00	US\$	950,00
(-) Depreciación acumulada	US\$	(509,48)	US\$	(144,85)
		<u>920,52</u>		<u>1.285,15</u>
Movimiento del mobiliario y equipo				
Saldo al Inicio del año		1.285,15		0,00
Mas (Menos):	US\$		US\$	0,00
Adiciones				1.430,00
Baja de activo fijo	US\$		US\$	0,00
Depreciación del año		(509,48)		(144,85)
Saldo al final del año		<u>775,67</u>		<u>1.285,15</u>

Cuentas por Pagar

Prestamos de Accionistas Locales	US\$	1.286,14	US\$	134,47
Prestamos de no relacionados				
Locales	US\$	9.723,96	US\$	515,24
Otros Ctas y doc x Pag Corriente				
No Relacionados	US\$	11.652,00	US\$	480,00
Participación Trabajadores	US\$	182,74	US\$	0,00
Con el IESS	US\$	246,65	US\$	240,87
Beneficios empleados	US\$	2.677,84	US\$	2.403,45
		<u>25.769,33</u>		<u>3.774,03</u>
Anticipo clientes				
Otros		783,00		281,59
	US\$	<u>783,00</u>	US\$	<u>281,59</u>
Impuestos por pagar				
Retenciones en fuente por pagar	US\$	200,33	US\$	175,45
Retenciones de IVA por pagar	US\$	13,43	US\$	126,58
Impuesto a la renta por pagar	US\$	227,81	US\$	
	US\$	<u>441,57</u>	US\$	<u>302,03</u>
Ingresos				
Ingresos por venta de servicios		281.146,93		59.173,66
Otros Ingresos	US\$		US\$	2.000,00
	US\$	<u>281.146,93</u>	US\$	<u>61.173,66</u>
Costos y Gastos				
Costos	US\$	252.419,18	US\$	44.940,71
Gastos Administrativos	US\$	27.509,49	US\$	17.291,17
	US\$	<u>279.928,67</u>	US\$	<u>62.231,88</u>
Impuesto a la renta				
Utilidad antes de participación				
trab e impuesto	US\$	1.218,26	US\$	-1.058,22
(-) Participación Trabajadores	US\$	182,74	US\$	0,00
Utilidad antes de impuesto a la				
renta	US\$	1.035,52	US\$	0,00
(+) Gastos no deducibles locales	US\$	0,00	US\$	0,00
(=) Utilidad gravable	US\$	<u>1.035,52</u>	US\$	<u>-1.058,22</u>
Impuesto a la renta	US\$	<u>227,81</u>	US\$	

Patrimonio

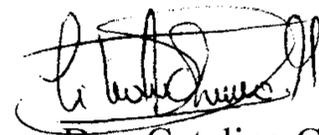
Capital	US\$	960,00	US\$	960,00
Reserva Legal	US\$	80,77	US\$	0,00
Utilidad/Perdida Ejercicio Anterior	US\$	0,00	US\$	0,00
Utilidad/Perdida Ejercicio Actual	US\$	726,93	US\$	0,00
Total	US\$	<u>1.767,70</u>	US\$	<u>960,00</u>

Utilidad antes de trabajadores e impuesto a la renta	1.218,26		-1.058,22
Participación a trabajadores	182,74		0,00
UTILIDAD DESPUES DEL 15 % TRABAJADORES	1.035,52		-1.058,22
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00		88,54
(-) amortización años anteriores	0,00		0,00
BASE GRAVABLE	1.035,52		-969,68
22% IMPUESTO A LA RENTA	-227,81		0,00
Utilidad (pérdida) NETA	807,71		-1.058,22
reserva legal	-80,77		0,00
Utilidad después reserva legal	726,94		0,00

Los registros contables y procesos para realizar los Estados Financieros son los establecidos según disposiciones de ley.



Sr. Alex Pumasunta
C.C.1715817662
GERENTE GENERAL



Dra. Catalina Chimarro
RUC 1713161758001
CONTADORA