CTEISEBAS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOALR E INSTITUCIONAL SAN SEBASTIAN S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORMACION GENERAL

CTEISEBAS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SAN SEBASTIAN S. A., fue constituida en la Provincia de Los Rios, en el Cantón Buena Fe, mediante la resolución del 22 de Diciembre del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil con número 90, el 13 de Diciembre del 2016.

Objeto Social.- La compañía se dedicara exclusivamente a la operación y presentación de servicios de transporte escolar e institucional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus reglamentos y disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia. Para cumplir con el objetivo social la compañía podrá suscrito toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley, relacionado con su objeto social.

ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañia, según disposiciones emitida en La Resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de Agosto del 2006, estableció que "las normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañía, para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros. Al ser creada en el Año 2016 CTEISEBAS COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SAN SEBASTIAN S. A., no tuvo proceso de transición.

BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en ecuador por la superintendencia de Compañías, según disposiciones emitidas en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de Agosto de 2006, estableció que "las Normas internacionales de Información Financiera NIIF", sean de obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la superintendencia de Compañía, para el Registro, preparación y presentación de los Estados Financieros.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PREENTACION

Los Estados Financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USS). EL dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION Y ESTIMACIONES REALIZDAS

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relaciona con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos de los intangibles.

CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En los Estados de situación Financieros, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación se mantiene el Activo principalmente con fines de negociación, se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa, o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar, el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el cual se informa; a la compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

CUENTAS Y DOCUEMNTOS POR COBRAR

Corresponde principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos o servicios prestados. Se contabiliza inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de

los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

La empresa utiliza el método del interés implícito, cuando la recuperación de estos saldos es a largo plazo.

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, asi como de obligaciones patronales y tributarios, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

DEPRECIACION ACUMILADA

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle.

Edificio y otras Construcciones	20 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años

PROVISIONES

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la Compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

RECONOCIMIENOS DE LOS INGRESOS

Los ingresos provenientes de las ventas del servicio en el curso ordinario de las actividades se valorarán al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta.

Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de ventas ejecutando, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación

continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

RESERVA LEGAL

La ley de compañía quiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del Capital Social en el caso de las sociedades Anónimas y del 5% en el caso de las Compañías de responsabilidad Limitada. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Pablo J. Lara Simbala
CONTADOR
Reg. # 36776

Tomala Quintana Julio Antonio
GERENTE GENERAL
C. I. 091882537-3

CTEISEBAS COMAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SAN SEBASTIAN S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2018

1. Efectivos y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de la siguiente manera:

Concepto	31 – Dic -2018	31 – Dic - 2017
Caja-Bancos	$2.496,31	$ 924,15
TOTAL	**$2.496,31**	**$ 924,15**

El fondo de caja general corresponde a los Ingresos por concepto de la Ventas por el giro del negocio de los últimos días del año, valores que se dispone en el primer día hábil del mes siguiente.

2. Cuentas por Cobrar

Al momento de la presentación de estos Estados Financieros la compañía en mención cuenta con Cuentas por Cobrar.

Concepto	31 – Dic -2018	31 – Dic - 2017
Cuenta por Cobrar Clientes	$0,00	$ 565,05
Cuentas por Cobrar Proveedores	$ 0,00	$ 0,00
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo	$0,00	$ 0,00
Crédito Tributario Rentas	$ 3.189,30	$ 997,76
Cuenta por cobrar accionistas	$ 0,00	$ 0,00
Cuentas por Cobrar Empleado	$ 0,00	$ 0,00

Total	$ 3.189,30	$ 1.562,81

6. Propiedades, Plantas y Equipos

El movimiento de la Propiedades, plantas y equipos al 03 de Febrero del 2017, es el siguiente:

CTEISEBAS COMAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL SAN SEBASTIAN S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2018

Cuentas	Saldo al 31-Dic-2018	Adquisición	Bajas y/o Ventas	Saldo al 31 de Dic-2017
Muebles y Enseres	$ 500,00	$ 0,00	$ 0,00	$500,00
Equipo de Computación	$ 1.608,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 500,00
(-) Depreciación	$ 300,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 0,00
Total de Activo	$ 1.808,00	$ 0,00	$ 0,00	$ 1.000,00

La depreciación se lleva bajo el método de línea recta.

7. Cuentas por Pagar

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

Concepto	Saldo 31- Dic - 2018	Saldo 31- Dic- 2017
Cuentas Por Pagar Proveedores	$0,00	$ 1.786,86
Obligaciones con el IESS	$ 158,26	$ 0,00
Otras Obligaciones a Corto Plazo	$ 2.505,00	$ 22,51
Retenciones en la Fuente	$0,00	$ 31,90
12% IVA Ventas de bienes	$0,00	$ 0,00
Total Cuentas Por Pagar	**$ 2.663,26**	**$1.841,27**

Las Cuentas por Pagar corresponde a las deudas que se mantienen por concepto de

8. Capital social

El Capital Social de la Compañía está conformado de la siguiente manera:

Accionistas	Nº Acciones	%	Vl. Por Acción	Total $
Alcivar Zambrano MonicaEloisa	26	2,89%	$ 1,00	$ 26,00
AngquetaChavez Edison Guillermo	26	2,89%	$ 1,00	$ 26,00
Angueta Humberto Guillermo	27	3,00%	$ 1,00	$ 27,00

ArquimidesZamrano Luis	27	3,00%	$ 1,00	$ 27,00
AvilesSolisDinoUberto	27	3,00%	$ 1,00	$ 27,00
Carvajar Carvajal Javier Edilberto	26	2,89%	$ 1,00	$ 26,00
Cedeño Intriago Damian Enrique	26	2,89%	$ 1,00	$ 26,00
Chavez Segovia Johnny Javier	27	3,00%	$ 1,00	$ 27,00
Chavez Segovia Limber Gildardo	27	3,00%	$ 1,00	$ 27,00
Cordero GomezKerlysVivianna	26	2,89%	$ 1,00	$ 26,00
Cuesta Pinancela Milton Efrain	26	2,89%	$ 1,00	$ 26,00
Delgado Pacheco Marcos Agustin	26	2,89%	$ 1,00	$ 26,00
Echeverria Aguirre Luis Alberto	26	2,89%	$ 1,00	$ 26,00
GarciaParragaFrenklinMaron (herederos)	27	3,00%	$ 1,00	$ 27,00
Gomez Loja Victor Manuel	26	2,89%	$ 1,00	$ 26,00
Guerrero Bowen Williams Desiderio	26	2,89%	$ 1,00	$ 26,00
Hidalgo Olivares Darwin Stalin	27	3,00%	$ 1,00	$ 27,00
Hidalgo Rosas Carlos Cesar	27	3,00%	$ 1,00	$ 27,00
Hidalgo Rosas Erwin Jhonteny	27	3,00%	$ 1,00	$ 27,00
Lara Morejon Eleuterio Arciviades	26	2,89%	$ 1,00	$ 26,00
Lara Sanchez Hugo Alciviades	27	3,00%	$ 1,00	$ 27,00
Lino Mendoza Angel Javier	26	2,89%	$ 1,00	$ 26,00
Mora GomezMarialnes	26	2,89%	$ 1,00	$ 26,00
Navas Zambrano Oliver Octavio	27	3,00%	$ 1,00	$ 27,00
Olvera Ordoñez Duver Roberto	26	2,89%	$ 1,00	$ 26,00
Ormaza Rosado Jose Eladio	27	3,00	$ 1,00	$ 27,00
Rivas ToapantaKleiner Orlando	26	2,89%	$ 1,00	$ 26,00
Saltos Ponce Marco Antonio	27	3,00%	$ 1,00	$ 27,00
Santana Macias Luis Leonardo	26	2,88%	$ 1,00	$ 26,00
Serna Silva Victor Javier	27	3,00%	$ 1,00	$ 27,00
Toaza Vera Jacinto Enrique	27	3,00%	$ 1,00	$ 27,00
Tomala Quintana Julio Antonio	53	5,89%	$ 1,00	$ 53,00
VillegasMarinMaryiMaristel	26	2,88%	$ 1,00	$ 26,00
Total	**900**	**100%**		**$ 900,00**

Los Accionistas de la Compañía son de Nacionalidad Ecuatoriana.

Pablo J. Lara Simbala
CONTADOR ADMINISTRADOR