

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE  
ESCOLAR E INSTITUCIONAL  
“CONCORCITY SA”**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2019.**

## Identificación de la Empresa y Actividad Económica

### Descripción del negocio.

La compañía de Transporte Escolar e Institucional Concorcity SA, se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 13 de febrero del 2017, ante el Dr. Oswaldo Antonio Infante Zabala, Notario Público Cuarto del Cantón Santo Domingo, inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 02 de marzo del 2017.

Cuyo objeto social es el **Transporte Escolar e Institucional**.

### Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera "NIIF" emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales comprenden: (i) NIIF, (ii) Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e (iii) Interpretaciones originadas por el comité de definiciones de normas internacionales de información financiera (CINIF) o el anterior comité permanente de interpretaciones SIC.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeña y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares de Estados Unidos) moneda que se utiliza en el país Ecuador, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los

juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros están detallados a continuación.

### **Políticas de presentación de los balances**

Los balances son presentados por activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto por activos y los pasivos por impuestos diferidos que la norma exige que sean presentado como no corrientes a pesar de su vencimiento o realización.

### **Políticas de presentación del estado de resultado integral.**

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la función, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más relevante.

Los gastos se sub-clasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

### **Estado de Situación Financiera**

#### **Activo**

#### **Activo Corriente**

#### **NOTA No. 1 - Caja y Banco**

En esta cuenta se incluye los saldos que tienen la institución en su cuenta corriente, y fondos de caja chica.

#### **NOTA No. 2 - Cuentas por Cobrar (corto plazo)**

Esta cuenta por cobrar a socio refleja el saldo pendiente de cobro.

### **NOTA No. 3- Crédito Tributario**

Registra los movimientos de las retenciones efectuadas por proveedores y quedan pendientes de compensar.

### **Activo No Corriente**

#### **NOTA No. 4- Muebles y Enseres**

Contempla la adquisición de muebles de oficina razón por la que se deben registrar en este grupo.

#### **NOTA No. 5 - Depreciación Acumulada de Mobiliario**

Registrar los movimientos de las Depreciaciones Acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los Bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo.

### **Pasivo**

#### **Pasivo Corriente**

#### **NOTA No. 6 - Cuentas por pagar corto plazo**

Saldo que debe la compañía de acuerdo al movimiento

#### **NOTA No. 7- Con la Administración Tributaria.**

Son aquellos valores retenidos por la compañía por retenciones en la fuente de impuesto a la Renta e IVA, por adquisiciones realizadas en el mes de diciembre pendientes de pago.

#### **NOTA No. 8 – Obligaciones con el Personal**

Saldo pendiente de pago al personal de la compañía.

## Patrimonio

### **NOTA No. 9 – Capital**

La compañía de Transporte Escolar e Institucional Concorcity SA, se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 13 de febrero del 2017, ante el Dr. Oswaldo Antonio Infante Zabala, Notario Público Cuarto del Cantón Santo Domingo, Inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 02 de marzo del 2017, con un valor de capital pagado de \$1.000,00

Valor que pertenece a la compañía con concepto de aportes de sus socios.

### **NOTA No. 10 - Resultados acumulados**

Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución por concepto perdida.

## **Estado de Resultados**

### Ingresos

Valores recibidos por concepto de ventas de servicios de transporte y aportes de socios

### Egresos

Valores entregados por conceptos de gastos realizados por la compañía.

Dra. Verónica Núñez  
**CONTADORA**