**TRANSPORTE ESCOLAR E
INSTITUCIONAL AMALUZA
TRANESCITA S.A.**

RUC: 0190442799001

EJERCICIO ECONOMICO:

AÑO 2018

ACTIVIDAD ECONÓMICA

**SERVICIO DE TRANSPORTE
ESCOLAR E INSTITUCIONAL.**

FEC. INICIO ACT.:

08/09/2017

CONTENIDO

- 1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
- 2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**
- 3. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**
- 4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**
- 5. POLITICAS DE CONTABILIDAD**
- 6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL AMALUZA TRANESCITA S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DIEMBRE DEL 2018

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(Nota A)	6,491.36
DOCUMENTOS Y CTAS X COBRAR	(Nota B)	1,245.03
(-) PROVISION POR CTAS INCOBRABLES	(Nota C)	(124.50)
TOTAL ACTIVOS		7,611.89

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS A CORTO PLAZO

1% RFIR POR PAGAR	(Nota D)	80.78
10% RFIR POR PAGAR		33.33
100% RFIVA POR PAGAR		40.00
ACCIONISTAS POR PAGAR	(NOTA E)	1,663.10
TOTAL PASIVOS		1,817.21

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO PAGADO	(Nota F)	800.00
UTILIDADES DE ESTE AÑO	(Nota G)	4,994.68
TOTAL PAT		5,794.68
TOTAL PAS + PAT		7,611.89

2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL AMALUZA TRANESCITA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(Nota J)	
VENTAS TARIFA 0%		34,481.61
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		34,481.61
GASTOS DE OPERACIÓN	(Nota K)	27,863.04
TRANSPORTE	27863.04	
GASTOS DE ADMINISTRACION	(Nota L)	1,623.89
MATERIALES Y SUMINISTROS	89.71	
HONORARIOS	1,259.02	
COMBUSTIBLES	45.10	
GASTOS DE IVA	35.35	
GASTOS BANCARIOS	34.50	
EVENTOS SOCIALES	35.71	
CTAS INCOBRABLES	124.50	
		29,486.93
PERDIDA EN OPERACIÓN		4,994.68
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		4,994.68
UTILIDAD NETA POR ACCION		5.68
PROMEDIO PONDERADO DEL NUMERO DE ACCIONES EN CIRCULACION		880.00

3. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL AMALUZA TRANESCITA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIA ACUMULADA	RESERVA DE CAPITAL	NETA DEL PERIODO	PERDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30601	30601	30701	30702	
Saldo final al 31 de diciembre del 2015	800.00							800.00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-						-	-
Otros cambios (detallar)	-			-			-	-
Prima por emisión primaria de acciones	-		-	-			-	-
Dividendos	-		-	-			-	-
Otros cambios (detallar)	-		-	-			-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-		-	-		4,994.68		4,994.68
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018								5,794.68

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL AMALUZA TRANESCITA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

				2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros procedentes de ventas servicios			34,481.61	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios				
Pagos a y por cuenta de los empleados				
Otros pagos por actividades de operación			(29,486.93)	
Otras entradas y salidas de efectivo			696.68	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
ENTRADAS O SALIDAS DE EFECTIVO				
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				5,691.36
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO				800.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO				6,491.36
				6,491.36

POLÍTICA DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, mantiene el activo principalmente con fines de negociación, 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 restricciones.

La compañía clasifica un pasivo como corto plazo 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 período sobre el cual se informa.

CUENTAS DEL BALANCE GENERAL

ACTIVOS DE LA COMPAÑÍA

Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de 90 días se incluye pólizas a plazo fijo.

Activos financieros

a) Cuentas y Documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores que mantienen deudas pendientes a favor de la compañía por los servicios prestados. Se contabiliza inicialmente el valor negociado con el cliente, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor.

PASIVOS DE LA COMPAÑÍA

Otras obligaciones corrientes

Corresponde a cuentas por pagar por el giro del negocio, de igual forma constan las obligaciones tributarias y patronales, así como las obligaciones con proveedores a los valores nominales.

a) Con el IESS

Corresponde a las obligaciones patronales adquiridas por la compañía con el IESS por la responsabilidad adquirida al contratar empleados o personas con cargos de confianza como es el caso de nuestro gerente.

b) Con la administración tributaria

Los impuestos corrientes o de pago inmediato de obligaciones adquiridas con la administración las mismas que están aprobadas en la ley de régimen tributario interno o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

c) Con los accionistas

Son valores que están pendientes de pago por la prestación de servicio que fue facturada por la empresa a los proveedores los mismos que cuando sean cobrados deberán ser entregados a los accionistas que prestaron el servicio.

PATRIMONIO DE LA COMPAÑIA

a) Capital suscrito o asignado

Corresponde al valor total de aportación de todos los accionistas los mismos que constan en la escritura de constitución de la compañía.

b) Utilidades no repartidas

Es el resultado de ejercicios anteriores los mismos que no han sido repartidos con la finalidad de cubrir futuros gastos o inversiones.

c) Utilidad del ejercicio

Es el resultado final del ejercicio luego de contabilizar todos los gastos realizados en el año para la obtención del ingreso.

CUENTAS DEL ESTADO DE PERDIAS Y GANANCIAS

INGRESOS

a) Ventas tarifa 0%

Son valores cobrados por la empresa por la prestación de servicio de transporte el mismo que esta categorizado con tarifa 0% de IVA de acuerdo a la legislación tributaria Ecuatoriana.

GASTOS

a) Gastos de operación

Son los gastos reconocidos por la Compañía en las actividades normales de la misma sobre se compone impuestos, tasa, contribuciones, y otros costos directos propios del giro del negocio.

b) Gastos administrativos

En el caso de la compañía hace referencia al pago del seguro social a favor del representante legal.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

		2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(Nota A)	6,491.36

AL 31 de diciembre del 2018 corresponde a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad y de igual forma el dinero que se encuentra en efectivo a esta fecha.

NOTA B.- CUENTAS POR COBRAR

		2018
DOCUMENTOS Y CTAS X COBRAR	(Nota B)	1,245.03
(-) PROVISION POR CTAS INCOBRABLES		(124.50)
TOTAL		1,120.53

Al 31 de diciembre del 2018 existen valores pendientes de cobro originados por la venta de servicios de transporte.

NOTA B(1).- Por razones tributarias y en uso de nuestro derecho provisionamos el 5% de cuentas incobrables de las ventas a crédito del periodo económico 2018.

NOTA C.- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

		2018
1% RFIR POR PAGAR	(Nota C)	80.78
10% RFIR POR PAGAR		33.33
100% RFIVA POR PAGAR		40.00
TOTAL		154.11

NOTA C (1).- Al 31 de diciembre del 2018 existe un pendiente por retenciones realizadas por servicios no profesionales recibidos.

NOTA C (2).- Al 31 de diciembre del 2018 existe un pendiente de pago por retención de servicios profesionales recibidos.

NOTA C (3).- Al 31 de diciembre de igual forma en servicios profesionales y arriendos se retiene el 100% del IVA.

NOTA D.- ACCIONISTAS POR PAGAR

		2018
ACCIONISTAS POR PAGAR	(NOTA D)	1,663.10

Son las obligaciones contraídas por la empresa con los accionistas por concepto de servicio de transporte.

NOTA E.- CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

		2018
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	(Nota D)	800.00

Al 31 de diciembre del 2018, está constituido por 800.00 por acciones comunes, autorizadas suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

La composición del paquete accionario 2018 fue de la siguiente forma:

ACCIONISTAS	2018
ASTUDILLO GUERRERO CARLOS MARCELO	80.00
AVILA AVILA DIEGO MAURICIO	80.00
AVILA CABRERA FAUSTO RENE	80.00
FREIRE ALVAREZ SERGIO HERNAN	80.00
GUALLPA ALVAREZ DIANA FLORIPES	80.00
GUALLPA ALVAREZ MATILDE ROSARIO	80.00
GUALLPA ALVAREZ SALOMON ANTONIO	80.00
RIVERA RIVAS KLEVER MESIAS	80.00
RIVERA RIVERA FLOR DARIOLETA	80.00
RIVERA RIVERA NESTOR ROLENDIO	80.00
	800.00

NOTA F.- UTILIDAD

		2018
UTILIDADES DE ESTE AÑO	(Nota F)	4,994.68

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía ha obtenido una utilidad de las actividades realizadas en el año.

NOTA G.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

		2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(Nota G)	
VENTAS TARIFA 0%		34,481.61
TOTAL		34,481.61

Detalle de los ingresos obtenidos por concepto de venta de servicios de transportes con corte al 31-12-2018.

NOTA H.- GASTOS OPERATIVOS

Cuentas que son parte de la gestión operativa de nuestra compañía

		2018
GASTOS OPERACIONALES	(Nota H)	
TRANSPORTE		27,863.04
TOTAL		27,863.04

NOTA I.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Resumen de las cuentas que se enviaron como gastos de administración

		2018
GASTOS DE ADMINISTRACION	(Nota I)	
MATERIALES Y SUMINISTROS	89.71	
HONORARIOS	1,259.02	
COMBUSTIBLES	45.10	
GASTOS DE IVA	35.35	
GASTOS BANCARIOS	34.50	
EVENTOS SOCIALES	35.71	
CTAS INCOBRABLES	124.50	
TOTAL		1,623.89