

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

RUC: 0190442799001

EJERCICIO ECONOMICO:

AÑO 2019

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 DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(Nota A)	4,968.79
DOCUMENTOS Y CTAS X COBRAR	(Nota B)	26,362.20
CREDITO TRIBUTARIO IVA	(Nota C)	325.01
CREDITO TRIBUTARIO IR		846.48
ANTICIPO A PROVEEDORES	(Nota D)	240.00

TOTAL ACTIVOS		32,742.48
----------------------	--	------------------

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS A CORTO PLAZO

1% RFIR POR PAGAR	(Nota E)	328.95
8% RFIR POR PAGAR		35.45
10% RFIR POR PAGAR		41.34
100% RFIVA POR PAGAR		74.81
OBLIGACIONES CON PROVEEDORES	(Nota F)	28,949.50
HONORARIOS POR PAGAR	(Nota G)	232.14
ACCIONISTAS POR PAGAR	(Nota H)	340.00

TOTAL PASIVOS		30,002.19
----------------------	--	------------------

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO PAGADO	(Nota I)	800.00
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	(Nota J)	1,462.31
UTILIDADES DE ESTE AÑO	(Nota K)	477.98

TOTAL PAT		2,740.29
------------------	--	-----------------

TOTAL PAS + PAT		32,742.48
------------------------	--	------------------

2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL AMALUZA TRANESCITA S.A.				
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019				
				2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			(Nota L)	
VENTAS TARIFA 0%				101,649.41
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS				101,649.41
GASTOS DE OPERACIÓN			(Nota M)	97,654.81
TRANSPORTE			93176.84	
POLIZAS DE SEGURO			766.61	
SUELDOS Y SALARIOS			705.00	
IESS PATRONAL			2947.26	
DESAHUCIO			59.10	
GASTOS DE ADMINISTRACION			(Nota N)	3,516.62
GESTION			181.33	
HONORARIOS			2,181.60	
COMBUSTIBLES			20.54	
GASTOS DE IVA			138.14	
GASTOS BANCARIOS			38.74	
MANTENIMIENTO Y REPARACION			276.78	
EVENTOS SOCIALES			679.49	
				101,171.43
PERDIDA EN OPERACIÓN				477.98
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA				477.98
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES				71.70
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO				89.38
RESULTADO INTEGRAL TOTAL				316.90
UTILIDAD NETA POR ACCION				0.40
PROMEDIO PONDERADO DEL NUMERO DE ACCIONES EN CIRCULACION				800.00

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 2019

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIA ACUMULADA	PERDIDAS ACUMULADA	NETA DEL PERIODO	PERDIDA NETA DEL PERIODO	
Saldo final al 31 de diciembre del 2018	301	302	30401	30601	30602	30701	30702	
	800.00			1,462.31				2,262.31
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)	-		-	-		477.98		477.98
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019								2,740.29

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL AMALUZA TRANESCITA S.A.				
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019				
				2019
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Cobros procedentes de ventas servicios				101,649.41
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios				
Pagos por cuenta de los empleados				(3,711.36)
Otros pagos por actividades de operación				(97,460.07)
Otras entradas y salidas de efectivo				
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
ENTRADAS O SALIDAS DE EFECTIVO				(2,000.55)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				(1,522.57)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO				6,491.36
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO				4,968.79
				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 COMPAÑIA

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 COMPAÑIA

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

		2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(Nota A)	4,968.79

Al 31 de diciembre del 2019 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

		2019
DOCUMENTOS Y CTAS X COBRAR	(Nota B)	26,362.20

Al 31 de diciembre del 2019 existen valores pendientes de cobro originados por la venta de servicios de transporte.

NOTA C.- CREDITOS TRIBUTARIOS

		2019
CREDITO TRIBUTARIO IVA	(Nota C)	325.01
CREDITO TRIBUTARIO IR		846.48
TOTAL		1,171.49

Al 31 de diciembre del 2019 existen valores a favor de la empresa por concepto de impuestos pagados por anticipado.

NOTA D.- ANTICIPO A PROVEEDORES

		2019
ANTICIPO A PROVEEDORES	(Nota D)	240.00

Al 31 de diciembre del 2019 se encuentran valores cancelados a proveedores con un pendiente de recibir el servicio completo que fue ofrecido a la empresa.

NOTA E.- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

		2019
1% RFIR POR PAGAR	(Nota E)	328.95
8% RFIR POR PAGAR		35.45
10% RFIR POR PAGAR		41.34
100% RFIVA POR PAGAR		74.81
TOTAL		480.55

NOTA E (1).- Al 31 de diciembre del 2019 existe un pendiente por retenciones realizadas por servicios no profesionales recibidos.

NOTA E (2) Al 31 de diciembre del 2019 existe un pendiente por retenciones realizadas por servicios profesionales donde predomina la mano de obra al intelecto.

NOTA E (3).- Al 31 de diciembre del 2019 existe un pendiente de pago por retención de servicios profesionales recibidos.

NOTA E (4).- Al 31 de diciembre del 2019 de igual forma en servicios profesionales y arriendos se retiene el 100% del IVA.

NOTA F.- OBLIGACIONES CON PROVEEDORES

		2019
OBLIGACIONES CON PROVEEDORES	(Nota F)	28,949.50

Son obligaciones que se quedaron pendientes de pago al 31 de diciembre del 2019 con respecto a los proveedores de servicio.

NOTA G.- HONORARIOS POR PAGAR

		2019
HONORARIOS POR PAGAR	(Nota G)	232.14

Son valores pendientes de pago por concepto de servicios profesionales al 31 de diciembre del 2019.

NOTA H.- ACCIONISTAS POR PAGAR

		2019
--	--	------

ACCIONISTAS POR PAGAR	(Nota H)	340.00
-----------------------	----------	--------

Son las obligaciones contraídas por la empresa con los accionistas por concepto de préstamo para pagos que no pueden esperar y como la empresa no ha podido cobrar los servicios entregados se ha solicitado en calidad de préstamo a los socios que colaboren.

NOTA I.- CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

		2019
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	(Nota I)	800.00

Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019 fue de la siguiente forma:

ACCIONISTAS	2019
ASTUDILLO GUERRERO CARLOS MARCELO	80.00
AVILA AVILA DIEGO MAURICIO	80.00
AVILA CABRERA FAUSTO RENE	80.00
FREIRE ALVAREZ SERGIO HERNAN	80.00
GUALPA ALVAREZ DIANA FLORIPES	80.00
GUALPA ALVAREZ MATILDE ROSARIO	80.00
GUALPA 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 J.- UTILIDADES ACUMULADAS

		2019
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	(Nota J)	1,462.31

Al 31 de diciembre del 2019 la empresa mantiene un valor por concepto de utilidades acumuladas.

NOTA K.- UTILIDAD

		2019
UTILIDADES DE ESTE AÑO	(Nota K)	477.98

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía ha obtenido una utilidad de las actividades realizadas en el año.

NOTA L.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(Nota L)
VENTAS TARIFA 0%	101,649.41
TOTAL	101,649.41

Detalle de los ingresos obtenidos por concepto de venta de servicios de transportes con corte al 31-12-2019.

NOTA M.- GASTOS OPERATIVOS

Cuentas que son parte de la gestión operativa de nuestra compañía

	2019
GASTOS OPERACIONALES	(Nota M)
TRANSPORTE	93,176.84
POLIZAS DE SEGURO	766.61
SUELDOS Y SALARIOS	705.00
IESS PATRONAL	2,947.26
DESAHUCIO	59.10
TOTAL	97,654.81

NOTA N.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Resumen de las cuentas que se enviaron como gastos de administración

	2019
GASTOS DE ADMINISTRACION	(Nota N)
GESTION	181.33
HONORARIOS	2,181.60
COMBUSTIBLES	20.54
GASTOS DE IVA	138.14
GASTOS BANCARIOS	38.74
MANTENIMIENTO Y REPARACION	276.78
EVENTOS SOCIALES	679.49
TOTAL	3,516.62