



# TRANSFURGOSTIL C. A.

Compañía de Transporte Escolar e Institucional

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

TRANSFURGOSTIL C.A.

Expediente 85446

RUC.: 1791354079001

### Bases De Presentación

Los presentes estados financieros de la Compañía TRANSFURGOSTIL C.A. al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF), y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Estos estados financieros por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2017 son la continuidad de los estados financieros de la Compañía bajo las NIIF. Estas incluyen la información sobre cómo la Compañía prepara los procesos y registros en el periodo 2017

### Moneda

Moneda funcional y de presentación: Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

### Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a que se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

### Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

### Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

### Resumen De Políticas Contables Significativas

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:



# TRANSFURGOSTIL C. A.

Compañía de Transporte Escolar e Institucional

## Efectivo y Equivalentes De Efectivo –

El efectivo en el estado consolidado de situación financiera incluyen el valor efectivo en el banco del pichincha y caja general.

Para los fines del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes al efectivo consisten en el efectivo y las colocaciones a corto plazo como se las definió precedentemente, netos de los descubiertos bancarios utilizados.

111	EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE		6.747,85
111001	Caja General	267,13	
111002	Banco del Pichincha	2.019,44	
111003	Caja Chica	135,66	
111004	Produbanco	4.325,62	

## Cuentas Por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas por cobrar y las otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera: 1) Factura pendiente de transporte, 2) Cobros pendientes de accionistas por concepto de alicuota por transporte, en cualquiera de los casos la recuperación de cartera es menor de 30 días

112	CTAS X COBRAR CUENTES NO RELAC		17.014,95
112001	Sushicorp	495,00	
112010	Sra. Espinel Sandra	1.188,00	
112017	Hostal de la Mancha	220,50	
112026	Colegio Brasil	5.694,00	
112028	Sec de Inteligencia	9.417,45	
116	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		320,00
116004	Cañal Galo	100,00	
116013	González Ronald	20,00	
116015	Flores Marco	20,00	
116016	Fonseca Christian	20,00	
116038	Torres Carlos	160,00	

## Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas

Al 31 de diciembre de 2017, no existe riesgo de recuperación de otras cuentas por cobrar no corrientes, por tanto no se ha constituido una provisión de riesgo de recuperación.



# TRANSFURGOSTIL C. A.

Compañía de Transporte Escolar e Institucional

## Propiedad, Planta, Equipo, Mobiliario Y Vehículos -

A partir de la adopción por primera vez de NIIF la Compañía fijó su política de costo de adquisición para sus activos fijos. El costo de adquisición incluye los costos externos más los costos internos.

El equipo se deprecia desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, serán revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad y equipo.

Edificios	20.188,55
(-) Depreciación Acumulada Edificios	-3.704,00
Muebles-Enseres-Equipos	1.067,47
(-) Depreciación Acumulada ME	-684,67
Equipos de Computación	800,00
(-) Depreciación Acumulada EC	-720,00

## Pasivos

### Reconocimiento y Medición Inicial

Los pasivos son designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos al momento del reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2017, los pasivos incluyen básicamente deudas tributarias (retenciones en la fuente del impuesto a la renta), 15% utilidades para los trabajadores e IESS.

Se presentan a su valor razonable, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores de pagos. Para esta determinación la Compañía considera 45 días como plazo normal de pago. Las obligaciones financieras y otras obligaciones financieras se valorizan al costo amortizado dependiendo si es que hubiese.

CORRIENTES		1.048,41
IESS por Pagar	46,81	
Obligación: Administración Tributaria	743,92	
15% Trabajadores	109,68	
Ingresos por Realizarse	148,00	

### Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente; independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos.



# TRANSFURGOSTIL C. A.

Compañía de Transporte Escolar e Institucional

---

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios de transporte se reconocen al final del servicio transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al finalizar cada mes. Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de la prestación de servicios de transporte escolar e institucional sea este para empresas públicas o privadas.

Las ventas son reconocidas a los valores pactados en los contratos.

## INGRESOS

VENTAS 0%	12.922,48
VENTAS 0% TRANSPORTE	297.683,27
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	21,79
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>310.627,54</b>

## Reconocimiento de Costos y Gastos

El costo de ventas, corresponde a la contra-prestación de los servicios de los accionistas por el transporte efectuado directamente por ellos, ya que la compañía no posee vehículos propios, se registra cuando finaliza el mes de servicio, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

## GASTOS

SUELDOS	1.483,33
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	226,03
BENEFICIOS SOCIALES	136,81
HONORARIOS PN	3.497,77
SERVICIOS PUBLICOS	4.071,96
CARGOS BANCARIAS	269,49
SUMINISTROS Y MATERIALES	3.412,66
PUBLICIDAD	50,00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	543,18
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	213,60
TRANSPORTE	279.218,39
SEGUROS Y REASEGUROS	197,28
IVA CARGADO AL GASTO	1.506,44
OTROS SERVICIOS	15.069,43
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>309.896,37</b>



# TRANSFURGOSTIL C. A.

Compañía de Transporte Escolar e Institucional

- **Impuesto a las Ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma establece que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2017 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al "anticipo mínimo del impuesto a la renta" debido a la rebaja establecida vía decreto 210.

## LIQUIDACION IMPUESTO A LA RENTA 2,017

(=) BASE IMPONIBLE	731,17
(-) 15% TRABAJADORES	<u>109,68</u>
(=) UTILIDAD GRAVABLE	621,49
22% IMPUESTO A LA RENTA	136,73
(-) Retenciones 2017	2.076,58
(-) Saldo a favor Años Anteriores	<u>0,00</u>
(=) Saldo a Favor del Contribuyente	-1.939,85
ANTICIPO CALCULADO 879-873	1.385,80



# TRANSFURGOSTIL C. A.

Compañía de Transporte Escolar e Institucional

---

## Valor Razonable -

Las normas contables definen a un instrumento financiero como efectivo, evidencia de la propiedad en una entidad, o un contrato en que se acuerda o se impone a una entidad el derecho o la obligación contractual de recibir o entregar efectivo u otro instrumento financiero. El valor razonable es definido como el monto al que un instrumento financiero puede ser intercambiado en una transacción entre dos partes que así lo deseen, distinta a una venta forzada o a una liquidación, y la mejor evidencia de su valor es su cotización, si es que ésta existe.

Las metodologías y supuestos utilizados dependen de los términos y riesgos característicos de los distintos instrumentos financieros, e incluyen lo siguiente:

- El efectivo y bancos tienen un valor razonable que se aproximan a su valor en libros, debido al corto tiempo de vencimiento de estos instrumentos financieros.
- Los deudores comerciales, debido a que se encuentran netas de su provisión para incobrabilidad y que tiene vencimientos menores a un año, la gerencia ha considerado que su valor razonable no es significativamente diferente a su valor en libros.
- En el caso de los acreedores comerciales, cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar, dado que estos pasivos tienen vencimiento corriente, la gerencia estima que su saldo contable se aproxima a su valor razonable.
- En el caso del préstamo por cobrar a largo plazo, dado que sus condiciones son de mercado, la gerencia estima que su saldo contable se aproxima a su valor razonable.

## Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

## Aprobación De Cuentas Anuales

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas el 24 de marzo de 2018.



Sr. Orlando Flores  
Gerente General