

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA, Y ENTORNO ECONOMICO

TRANSPORTE CRISTIANO ESTUDIANTIL TRANSPCRISTJIREH C.A fue constituida en Quito - Ecuador en diciembre 17 de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil en enero 5 de ese mismo año, con el mismo nombre. Con fecha 25 de junio del 2003 se inscribió en el Registro Mercantil la última escritura pública por aumento de capital.

Su actividad principal es el Transporte Escolar e Institucional.

La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la Provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades en las calles Mañosca 368 y Veracruz, Parroquia Chaupicruz, en la ciudad de Quito. La Compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 1791421957001.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de preparación.- Los estados financieros están preparados de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés).

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, es mencionado a continuación:

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Comprenden el efectivo disponible y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos locales, disponibles a la vista.

Activos y pasivos financieros.- Comprende cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligaciones financieras. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. Se dan de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el

activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar**.- Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la venta del producto y servicios y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.
- **Cuentas por pagar**.- Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales (bienes) y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a TRANSPORTE CRISTIANO ESTUDIANTIL TRANSCRISTJIREH C.A. tales como: mercado, financieros y generales de negocio, tal como se detalla a continuación:

Mercado.- La Compañía opera principalmente en el mercado del transporte escolar e institucional.

Financieros.- La cartera de la Compañía se compone en su mayor parte de servicios con pago de contado, por lo que enfrenta riesgos crediticios mínimos y no tiene fluctuaciones en los tipos de cambio porque sus operaciones totales se realizan en dólares de los Estados Unidos de América.

Generales de negocio.- La Compañía no mantiene directamente pólizas que cubren daños de los vehículos que dan servicios de transporte, ya que son propiedad de los socios y trabajan por cuenta propia.

Existencias.- La Compañía no mantiene stock de inventarios.

Propiedades, planta y equipos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

| <u>Activos</u> | <u>Tasas</u> |
|-----------------------|---------------------|
| Equipo de radio | 10% |

Activo y Pasivo por impuestos corrientes.- El activo representa créditos tributarios que son compensados o liquidados mensual o anualmente con el

pasivo por obligaciones tributarias, en cumplimiento a disposiciones legales y reglamentarias.

Otras obligaciones corrientes.- Se componen principalmente por beneficios sociales, que son reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas en el Código de Trabajo.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando factura los servicios y registra los gastos en función al método del devengado.

Participación de los trabajadores en las utilidades.- La Compañía no cuenta con empleados en rol, por lo que no reconoce con cargo a los resultados del ejercicio el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Provisión para impuesto a la renta.- La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Durante el año 2013 la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

| | <u>2015</u> (Dólares) |
|----------------------------------|------------------------------|
| Bancos locales | 1.381,38 |
| Efectivo caja Sr. Roberto Ruales | <u>1.445,67</u> |
| Total | <u>2.827,05</u> |

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

| | <u>2015</u> (Dólares) |
|--------------------|-----------------------|
| Cientes | 9.324,31 |
| Cuentas por Cobrar | <u>1.578,43</u> |
| Total | <u>10.902,74</u> |

5. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2015 un detalle es el siguiente:

| | <u>2015</u> (Dólares) |
|-------------------------------|-----------------------|
| Anticipos Impuesto a la Renta | 30,40 |
| Retenciones en la Fuente | <u>188,25</u> |
| Total | <u>218,65</u> |

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

| | <u>2015</u> (Dólares) |
|-------------------------------|-----------------------|
| Equipo de radio | <u>3.897,60</u> |
| Subtotal | 3.897,60 |
| Menos: Depreciación acumulada | <u>(3.897,60)</u> |
| Total | <u>0,00</u> |

7. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

2015 (Dólares)

| | |
|-------------------------|-----------------|
| Cuentas por Pagar | 6.380,98 |
| Otras Cuentas por Pagar | 1.653,06 |
| IESS | <u>152,92</u> |
| Total | <u>8.186,96</u> |

8. **PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

| | <u>2015</u> (Dólares) |
|------------------------------------|------------------------------|
| Retenciones en la Fuente por Pagar | <u>132,50</u> |
| Total | <u>132,50</u> |

9. **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

Capital social- Al 31 de diciembre del 2015, está representado por 124 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 12,00 cada una, que totalizan US\$.1.488.00.