

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2018

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- Nombre de la entidad:

TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL TRAESONE C.A.

- RUC de la entidad:

1791433904001

- Domicilio de la entidad:

LAS MARIAS, VICENTE ROCAFUERTE S3-164 Y RITA RECUMBERRY

- País de incorporación

Ecuador.

- Descripción:

TRAESONE C.A. fue constituida en Quito, República del Ecuador, el 28 de junio del 1999.

Las oficinas principales y su domicilio Tributario están ubicados en el Barrio Las Marías, Calle Vicente Rocafuerte S3-164 y Rita Lecumberry, Tumbaco Ecuador. La duración de la Compañía será de 50 años, plazo que podrá ser ampliado o restringido conforme a la Ley.

El objetivo principal de la Compañía es Servicios de Transporte Escolar e Institucional.

- Representante legal:

Sr. Jofre Játiva - Gerente General

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTEL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

• Composición accionaria:

Las acciones de la Compañía TRAESONE C.A. están distribuidas de la siguiente manera:

Accionista	Participación
GANAN LESANO GALO PAUL	14.95%
JATIVA CARPIO JOFRE GONZALO	12.76%
QUILUMBA CUZCO MARIA DOLORES	10.30%
GALARZA GUALAVISI LUSI BAYARDO	9.24%
ALVAREZ JUINA LUIS ALFREDO	7.83%
RON IBARRA JORGE VINICIO	7.83%
SALAZAR DE LA CRUZ PATRICIO SANTIAGO	7.05%
TITO CATAÑACARLOS XAVIER	6.49%
CASTRO VEGA GALO OSVALDO	5.08%
PILLAJO TIPANTUÑA LUIS ALFONSO	5.08%
OTROS	13.40%
TOTAL ...	100.00%

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus Estados Financieros se presenta a continuación:

2.1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados, al 31 de diciembre de 2018 han sido presentados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2018

2.2. Bases de preparación.

Los Estados Financieros de TRAESONE C.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF (PYMES) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3. Pronunciamientos contables y su aplicación.

- a. Las siguientes nuevas Normas e Interpretaciones han sido adoptadas en estos estados financieros:

La aplicación de estas normas no ha tenido un impacto significativo en los montos reportados en estos estados financieros, sin embargo, podrían afectar la contabilización de futuras transacciones o acuerdos.

2.4. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

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

2.6. Efectivo y equivalente de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo el efectivo en caja y bancos sin restricciones e inversiones a corto plazo de gran liquidez con un

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

vencimiento original de tres meses o menos.

TRAESONE C.A. maneja una caja chica por el valor de \$ 200.00. Los arqueos se realizan sorpresivamente al custodio dos veces al año.

El efectivo y sus equivalentes se mantienen con Instituciones Financieras Solidas, en el caso de TRAESONE C.A. nuestro dinero se encuentra en el Banco del Pichincha, uno de los Bancos más sólidos del país, en años anteriores se apertura una cuenta de ahorros en la Cooperativa 23 de Julio, en donde se mantiene un saldo mínimo.

Los bancos se concilian mensualmente.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como obligaciones financieras en el pasivo corriente.

2.7. Activos financieros. NIC 32-39 NIF 7

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 32 y 39 “Instrumentos Financieros - Presentación y Reconocimiento y Medición” son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Préstamos y partidas por cobrar**

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Aspectos de medición valor razonable (valor recuperable)

La evaluación de la deuda se la realiza de forma individual, de acuerdo con ellas se genera la provisión, la que disminuye la Cuenta x Cobrar Corriente.

La empresa si maneja una cantidad considerable de clientes enfocados al ámbito de transporte por lo tanto si ha cumplido con su Objetivo Social.

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

2.8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipo de impuesto a la renta, retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta efectuadas por sus clientes; las cuales, se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.9. Propiedad, planta y equipos. NIC 16

Se denomina propiedad, planta y equipos a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

El costo inicial de propiedad, planta y equipos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

La propiedad, planta y equipos se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de
-

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

- b. Al aplicar la NIC 16 la medición de los activos fijos esta en base al costo de reposición.
- c. El rubro más importante de los Activos Fijos es Terreno y Edificios, en donde la administración ha considerado importante realizar el Avalúo del Bien Inmueble con un Perito debidamente registrado en la Superintendencia de Compañías. En dicho Informe podemos detallar los puntos más importantes:
1. **Edad y Vida Útil.**- La construcción tiene una edad de 9 años y se prevé una vida útil de 50 años.
 2. **Tipo de Construcción.**- La tipología del inmueble, el sistema constructivo, funcional y acabados de la construcción determinan una edificación de tipo medio.
 3. **Estado de Conservación y Mantenimiento.**- El estado general de la construcción es bueno y cuenta con mantenimiento permanente.
 4. **Avance de Obra.**- La construcción tiene el 100% de avance de obra.
 5. **Valoración de la Construcción.**- Se valora a partir de los precios de reposición a nuevo, el valor del metro cuadrado incluyen costos directos e indirectos, se considera una construcción de tipo medio, afectados por el producto de factores de depreciación por edad, estado de conservación y mantenimiento.
 6. **Valoración del Terreno.**- El valor del lote se calcula con el método de inversión, aplicando los coeficientes de edificabilidad que determinan las ordenanzas municipales considerando factores de aprovechamiento del lote, topografía, ubicación, área útil vendible, entorno y comercialización.
 7. **Factibilidad Comercial.**- Mediata
 8. **Valor de Realización o Venta Rápida.**- El valor de realización o venta rápida se considera un descuento de hasta el 10% del valor comercial.
- d. Considerando lo antes mencionado a continuación se detalla la variación según Avalúo:

DESCRIPCION	SEGÚN REGISTRO CONTABLE	VALOR SEGÚN AVALUO	DIFERENCIA
TERRENO	56.932,06	81.791,00	24.858,94
EDIFICIO	33.611,92	76.845,65	43.233,73
TOTAL ,,	90.543,98	158.636,65	68.092,67

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTEL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Descripción	Vida útil
Edificios	50 Años
Equipos de computación	3 Años
Muebles y Enseres	10 Años
Maquinaria y Equipos	10 Años

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedad, planta y equipos.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta (si es necesario) en cada cierre del período contable, de tal forma que se mantenga la vida útil y posible valor residual acordes con el valor de los activos a esa fecha.

A criterio de la Administración de la Compañía, aquellos bienes de propiedad planta y equipo que no van a ser transferidos o vendidos no están sujetos a un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe ser reconocido, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 “Deterioro del Valor de los Activos”.

2.10. Cuentas por pagar, comerciales y otras cuentas por pagar.NIC 32, 39 Y 7

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Los pagos se los realizará con vencimiento de 15 días.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

2.11. Beneficios a los empleados. Nic 19

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Se hará goce de las vacaciones los trabajadores que hayan cumplido el año de labores en la empresa.

La Nómina consta de seis personas de los cuales uno es Accionista de la Compañía.

2.12. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos. NIC 12

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para el año 2018 ascienden a 22%

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto en activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.13. Capital suscrito.

Las acciones ordinarias se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTEL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

2.14. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar generada por los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b. sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c. el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- d. los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

2.15. Gastos de administración.

Los gastos de administración corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, honorarios, mantenimientos, etc., así como de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la Compañía.

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

TRANSPORTE ESTUDIANTIL TRAESONE C.A, ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (EXPRESADO EN USD DOLARES)

ACTIVOS	NOTAS	2018	2017
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes	1	4,024.84	16,481.20
Instrumentos Financieros medidos al costo		-	-
Documentos y Cuentas x Cobrar Clientes	2	73,123.58	65,600.08
(Provisión para incobrables)		-	(16,248.78)
Inventarios		-	867.27
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	3	3,260.47	124.00
Activos por Impuestos Corrientes	4	4,612.05	3,461.12
Total Activos corrientes		85,020.94	70,284.89
Activos No Corrientes:			
Propiedad planta y equipos	5	175,987.09	173,614.37
(Depreciación acumulada)		(32,910.80)	(30,250.09)
Total Activos no corrientes		143,076.29	143,364.28
TOTAL ACTIVOS		228,097.23	213,649.17

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

PASIVOS

Pasivos Corrientes:

Obligaciones bancarias		-	-
Cuentas por pagar comerciales	6	8,759.87	19,488.97
Anticipos de clientes	7	22,949.77	9,259.03
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	8	23,305.82	15,752.45
15% Participación trabajadores		268.44	-
Impuesto a la renta		1,291.38	620.62
Total Pasivos Corrientes:		56,575.28	45,121.07

Pasivos no Corrientes:

Provisión por jubilación patronal y Desahucio	9	8,220.46	9,872.23
Pasivos por Impuestos Diferidos	10	21,208.75	21,208.75
Total Pasivos No Corrientes		29,429.21	31,080.98

TOTAL PASIVOS

86,004.49	76,202.05
------------------	------------------

PATRIMONIO

Aportes para futuras capitalizaciones	98,159.10	98,159.10
Capital pagado	1,418.00	1,418.00
Reserva legal	1,892.87	1,892.87
Resultado Adopción por Primera vez NIIFs	62,201.12	62,201.12
Resultados Acumulados	(21,808.15)	(16,790.84)
Utilidad /Pérdida del Ejercicio	229.80	(9,433.13)
TOTAL PATRIMONIO	142,092.74	137,447.12

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

228,097.23	213,649.17
-------------------	-------------------

- -

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTEL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

TRANSPORTE ESTUDIANTEL TRAESONE C.A.,
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO DEL 1ERO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN USD DOLARES)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTAS	2018	2017
Prestación de Servicios	11	244,343.70	262,996.09
Venta Bienes		958.21	4,558.32
Contribuciones		25,603.89	20,670.00
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		270,905.80	288,224.41
COSTO DE VENTAS BIENES		(867.30)	(3,646.09)
COSTO DE LOS SERVICIOS		(207,026.71)	(236,946.55)
MARGEN BRUTO		63,011.79	47,631.77
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de Ventas y Administración	12	(60,680.23)	(56,766.02)
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		(60,680.23)	(56,766.02)
Utilidad / Perdida en Operaciones		2,331.56	(9,134.25)
OTROS INGRESOS (GASTOS)			
Otros Ingresos		1,210.78	1,086.17
Otros Gastos		(1,752.72)	(764.43)
TOTAL OTROS GASTOS NETOS		(541.94)	321.74
RESULTADO ANTES DE PROVISION PARA PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		1,789.62	(8,812.51)
Participación Trabajadores		268.44	-
Impuesto a la Renta Corriente		1,291.38	620.62
Efecto de Impuestos Diferidos		-	-
Impuesto a las Ganancias		1,291.38	620.62
TOTAL IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES TRABAJADORES		1,559.82	620.62
UTILIDAD / PERDIDA NETA		229.80	(9,433.13)
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL		229.80	(9,433.13)

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTEL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018	2017
CAJA GENERAL	0.00	766.75
CAJA CHICA	200.00	177.60
FONDOS X LIQ.	27.90	27.90
BANCO PICHINCHA	3,616.94	15,328.95
COOPERATIVA 23 DE JULIO	180.00	180.00
TOTAL	4,024.84	16,481.20

2. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018	2017
CUOTAS MENSUALES	66,775.82	39,980.20
CUOTAS AÑOS ANTERIORES	0.00	16,248.78
PROV. VTAS 2.1	6,347.76	9,371.10
TOTAL	73,123.58	65,600.08
(-) Prov. Cuentas Incobrables	0.00	-16,248.78
NETO	73,123.58	49,351.30

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

2.1 El detalle de esta cuenta es como sigue:

	2018	2017
ANDEC	0.00	5,149.76
BANCO CENTRAL	0.00	4,221.34
AGENCIA DE REGULACION Y CONTROL FITO	1,316.48	0.00
MINISTERIO DE SALUD	3,261.28	0.00
CHUQUIRAGUA PROV. TRANSP.	1,600.00	0.00
PRECKAMBIENTE S.A.	170.00	0.00
TOTAL ...	6,347.76	9,371.10

3. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018	2017
ANTICIPO PROVEEDORES	540.00	0.00
ANTICIPO TRANSPORTISTAS	2,053.73	0.00
ANTICIPO SEGURO TRANSPORTE	98.24	0.00
ANTICIPO LOGISTICA	0.00	124.00
ANTICIPO OTROS	568.50	0.00
	3,260.47	124.00

4. OTRAS CUENTAS X COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018	2017
SALDO CREDITO TRIBUTARIO IVA	70.88	185.87
RETENCIONES EJERCICIO CORRIENTE	1,886.54	2,047.44
SALDO CREDITO TRIBUTARIO RENTA	2,654.63	607.19
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2017	0.00	620.62
TOTAL	4,612.05	3,461.12

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTEL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

DESCRIPCION	COSTO	DEPRECIACION	2018	2017
			VALOR NETO	VALOR NETO
TERRENOS	56,932.06	0.00	56,932.06	56,932.06
REVALUACION TERRENOS	24,858.94	0.00	24,858.94	24,858.94
EDIFICIOS	33,611.93	10,948.26	22,663.67	24,344.27
REVALUACION EDIFICIOS	43,233.73	7,782.07	35,451.66	35,451.66
MUEBLES Y ENSERES	6,719.90	5,058.20	1,661.70	1,149.02
MAQUINARIA Y EQUIPOS	2,310.56	1,877.32	433.24	628.33
EQUIPOS DE COMPUTO	6,415.97	5,340.95	1,075.02	0.00
PROGRAMAS SOFTWARE	1,904.00	1,904.00	0.00	0.00
TOTAL	175,987.09	32,910.80	143,076.29	143,364.28

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTEL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

6. CUENTAS X PAGAR COMERCIALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018	2017
ALDAZ BONILLA HECTOR MARCELO	100.98	100.98
ALVAREZ JUIÑA LUIS ALFREDO	0.00	308.88
BENAVIDES GARZON GABRIELA DE LOS ANGELES	0.00	50.80
CEVALLOS GUACOLLANTE ANDY HERMEL	0.00	985.35
COMERCIAL KYWI S.A.	187.27	0.00
CIA. UNIVERSITRANS S.A.	439.56	0.00
CIA. COTRASSEB S.A.	1,113.95	0.00
CIA.CUMBATRANS S.A.	0.00	199.98
CIA. LOS ARRAYANES TRANSRUTAR C.A.	0.00	235.62
CIA. AMIVALLTRANS S.A.	0.00	874.17
FENATEI	0.00	1,508.23
GOYES SANCHEZ DARWIN ERNESTO	263.75	0.00
GUALOTUNA LLUMIQUINGA JOSE EDUARDO	0.00	1,344.42
JATIVA CARPIO FREDY GIOVANNY	49.50	0.00
JATIVA CARPIO JOFRE GONZALO	79.20	1,194.68
LOPEZ VASCONEZ MANUEL MESIAS	0.00	985.35
MELO AYALA HERMES ALEJANDRO	158.89	0.00
MEJIA MONTENEGRO BLANCA RUBI	0.00	475.34
MORA CASTRO SOÑA GUADALUPE	0.00	158.40
ORTEGA TAMAYO ANA LUCIA	0.00	361.35
OSORIO ESPIN EFRAIN GONZALO	178.36	1,212.80
OSORIO YANEZ JOSE LUIS	258.39	258.39
PAEZ RIOS WASHINGTON GUSTAVO	0.00	449.46
PASQUEL ANDRADE MARTHA ELIZABETH	122.00	402.00
PAZMINO SUANGO SIDNEY VERONICA	1,200.00	600.00
PEREZ TRAVEZ NESTOR ADRIAN	0.00	1,201.12
PILLAJO TIPANTUÑA LUIS ALFONSO	0.00	985.35
QUILUMBA MELO FRANKLIN BLADIMIR	60.00	0.00
REINEC C. LTDA.	122.09	122.09
RON IBARRA JORGE VINICIO	0.00	618.17
SANDOVAL NARVAEZ SANTIAGO DAVID	0.00	396.00
SEGOVIA CALUPIÑA MIGUEL ANGEL	0.00	1,661.47
SANI BUNAY JULIO CESAR	873.00	0.00
SEGUROS DEL PICHINCHA S.A.	481.12	481.12

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

SEMBLANTES COLLAGUAZO LUIS JAVIER	0.00	388.08
STEYT S.A.	0.00	91.08
TOAQUIZA MOLINA MANUEL MODESTO	1,056.33	0.00
TRANSFURGOSTIL C.A.	324.10	0.00
TRAVEZ ROMAN MARTHA SUSANA	0.00	344.52
TRUJILLO BENITEZ RODRIGO RICARDO	1,029.90	350.12
VALLES LOPEZ CARLOS HERNAN	0.00	193.59
VELEZ CORONADO MANUEL VICENTE	0.00	950.06
ZUBIRIA SAA MARIA SOLEDAD	150.00	0.00
Liq. Gastos x Pagar	511.48	0.00
TOTAL ...	8,759.87	19,488.97

7. ANTICIPO CLIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018	2017
ANTICIPOS CLIENTES	8,121.23	758.29
DEPOSITOS X IDENTIFICAR	14,828.54	7,600.74
ANTICIPOS ESCUELAS	0.00	900.00
TOTAL	22,949.77	9,259.03

Este monto corresponde a dinero depositado en la cuenta del Banco del Pichincha pero que la Administración desconoce a quien corresponde ya que no se informa de manera oportuna.

8. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018	2017
APORTES X PAGAR FUTUROS SOCIOS	1,448.36	1,448.36
OBLIGACIONES FISCALES	943.88	543.30
OBLIGACIONES CON EL IESE	676.39	695.93
BENEFICIOS SOCIALES	2,136.99	2,151.18
PROV. GASTOS AÑO 2018	18,100.20	10,913.68
TOTAL	23,305.82	15,752.45

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTEL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

9. RESERVA POR JUBILACION PATRONAL Y DASAHCIO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DESCRIPCION	2010 A 2016	2017	2018	TOTAL
NIIF JUBILACION PATRONAL	5,498.81	1,385.00	-229.71	6,654.10
NIIF DESAHUCIO	1,308.42	1,680.00	-1,422.06	1,566.36
TOTAL	6,807.23	3,065.00	-1,651.77	8,220.46

Cumpliendo lo dispuesto en la NIC 19 se procedió a contratar un Estudio Actuarial con la Compañía Actuarial Cía. Ltda., el cual determino este valor, de acuerdo a la Normativa del SRI se considera como Gasto Deducible para efecto del Impuesto a la Renta siempre que este cálculo lo determine un Actuario.

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

10. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DESCRIPCION	TOTAL
NIIF AVALUO TERRENO	6.214,73
NIIF AVALUO EDIFICIO	12.909,19
NIIF DEP.ACUM. EDIFICIO	2.084.83
TOTAL	21.208.75

11. INGRESOS OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DESCRIPCION		2018			2017		
		INGRESOS	COSTO	UTILIDAD	INGRESOS	COSTO	UTILIDAD
VENTA DE LLANTAS		958.21	867.30	90.91	4,558.32	3,646.09	912.23
DERECHO AL TRABAJO		4,800.00		4,800.00	2,000.00		2,000.00
CUOTAS		20,803.89		20,803.89	18,670.00		18,670.00
SERVICIO DE TRANSPORTE	11.1	244,343.70	207,026.71	37,316.99	262,996.09	236,946.55	26,049.54
TOTAL		270,905.80	207,894.01	63,011.79	288,224.41	240,592.64	47,631.77

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

11.1 El Detalle de esta Cuenta es como sigue:

DESCRIPCION	2018			2017		
	INGRESOS	COSTO	UTILIDAD	INGRESOS	COSTO	UTILIDAD
AGENCIA DE REGULACION Y CONTROL FITO	14,481.28	12,804.00	1,677.28	2,632.96	1,862.17	770.79
ANDEC	0.00	0.00	0.00	5,149.76	4,268.00	881.76
ARCH	30,215.68	26,675.00	3,540.68	9,801.79	7,227.97	2,573.82
BANCO CENTRAL	0.00	0.00	0.00	106,572.16	93,634.37	12,937.79
COOP UNION	0.00	0.00	0.00	2,160.00	2,116.80	43.20
COOP. 13 DE ABRIL	0.00	0.00	0.00	602.00	589.96	12.04
CORAZON DE MARIA	0.00	0.00	0.00	1,315.00	1,235.00	80.00
CEACCES	38,142.71	33,660.04	4,482.67	0.00	0.00	0.00
CORTE CONSTITUCIONAL	17,656.32	13,521.80	4,134.52	7,539.84	6,926.26	613.58
ECONOFARM	0.00	0.00	0.00	2,480.00	2,430.00	50.00
ENDESA	0.00	0.00	0.00	14,055.60	13,774.50	281.10
ERAZGON	0.00	0.00	0.00	1,414.00	1,385.72	28.28
CRUZ BLANCA	300.00	291.00	9.00	0.00	0.00	0.00
DINARDAP	9,868.11	6,896.70	2,971.41	0.00	0.00	0.00
FURGOPLANTA	0.00	0.00	0.00	1,305.00	1,278.90	26.10
GAD DISTRITO METROPOLITANO	23,182.73	18,303.16	4,879.57	2,052.16	1,990.60	61.56
IEPI	1,958.88	1,900.12	58.76	7,835.52	7,629.86	205.66
INTENDENCIA DE QUITO	18,948.27	15,924.80	3,023.47	5,677.65	5,507.33	170.32
JODEFU	0.00	0.00	0.00	9,007.50	8,827.35	180.15
LABORATORIOS ELECTRICOS	150.00		150.00	0.00	0.00	0.00
MINISTERIO EDUCACION	0.00	0.00	0.00	3,949.44	3,492.00	457.44
MINISTERIO COORDINADOR DE SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	6,199.42	5,742.40	457.02
MIPRO	0.00	0.00	0.00	15,232.32	11,155.00	4,077.32
MINISTERIO DE AMBIENTE	6,522.56	5,044.00	1,478.56	0.00	0.00	0.00
MINISTERIO DE SALUP PUBLICA	4,891.92	3,783.00	1,108.92	0.00	0.00	0.00
SENAGUA	6,582.40	4,268.00	2,314.40	0.00	0.00	0.00
SUPERCOM	10,773.84	9,008.00	1,765.84	0.00	0.00	0.00
U.E.T.	21,121.00	19,236.50	1,884.50	0.00	0.00	0.00
ESCUELA ROBERTO ESPINOZA	14,450.00	13,322.00	1,128.00	5,824.00	5,552.00	272.00
SALMIR	0.00	0.00	0.00	6,297.96	6,171.99	125.97
SHYRYSTRANS	0.00	0.00	0.00	1,645.00	1,612.10	32.90

COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ORO NEGRO TRAESONE C.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

UNIDA EDUCATIVA TUMBACO	0.00	0.00	0.00	17,196.00	16,334.98	861.02
VANEXPRESS	0.00	0.00	0.00	7,035.51	6,894.79	140.72
MANUEL QUIROGA	16,728.00	15,382.00	1,346.00	20,015.50	19,306.50	709.00
CHUQUIRAGUA	8,370.00	7,006.59	1,363.41	0.00	0.00	0.00
TOTAL	244,343.70	207,026.71	37,316.99	262,996.09	236,946.55	26,049.54

12. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018		2017	
REMUNERACIONES	21,114.76	34.80%	19,346.93	34.08%
APORTES A LA SEGURIDAD	4,270.12	7.04%	3,888.52	6.85%
BENEFICIOS EMPLEADOS	6,222.95	10.26%	3,409.03	6.01%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	534.30	0.88%	381.66	0.67%
HONORARIOS PN	4,890.63	8.06%	4,456.98	7.85%
TRABAJADORES AUTONOMOS	871.05	1.44%	976.00	1.72%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5,706.80	9.40%	2,637.12	4.65%
COMISIONES TERCEROS	0.00	0.00%	334.94	0.59%
ANUNCIO PRENSA	65.52	0.11%	277.76	0.49%
COMBUSTIBLE	5.00	0.01%	69.02	0.12%
SEGUROS Y REASEGUROS	0.00	0.00%	59.85	0.11%
TRANSPORTE	1,230.79	2.03%	0.00	0.00%
GASTOS DE GESTION	4,279.95	7.05%	6,013.14	10.59%
GASTOS DE VIAJE	15.90	0.03%	20.89	0.04%
SERVICIOS BASICOS	1,658.99	2.73%	1,761.32	3.10%
NOTARIOS	0.00	0.00%	75.00	0.13%
SUMINISTROS Y MATERIALES	4,812.64	7.93%	5,364.26	9.45%
MOVILIZACION	36.50	0.06%	60.35	0.11%
CUOTA Y CONTRIBUCIONES	2,303.62	3.80%	3,867.33	6.81%
DEPRECIACIONES	2,660.71	4.38%	3,765.92	6.63%
TOTAL	60,680.23	100%	56,766.02	100%

**COMPANIA DE TRANSPORTE ESTUDIANTIL E INSTITUCIONAL ORO
NEGRO TRAESONE C.A.**

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)
