

TRANSPORTE ESCOLAR Y RECORRIDOS INSTITUCIONALES TEYRI CIA. LTDA.
R.U.C. 1791706293001
Calle El Cóndor OE4-101 y Av. Brasil Telf.: 2450-404 / 09-9-8022028

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. ANTECEDENTES Y OBJETIVOS

Antecedentes y naturaleza jurídica

La compañía de Transporte Escolar y Recorridos Institucionales TEYRI Cia. Ltda. Se constituye el 6 de agosto de 1999 como una compañía de Responsabilidad Limitada regida por las disposiciones de la Ley de Compañías, las demás leyes pertinentes de la República del Ecuador y a su Estatuto.

Objetivos

Según lo establecido en sus estatutos, el objetivo social de esta compañía es principalmente la prestación de servicio público de transporte terrestre estudiantil e institucional tanto a instituciones públicas como privadas. Además propenderá a la importación de vehículos, repuestos y más accesorios afines. También se propenderá a constituirse en consejera, promotora, agente o representante de otras instituciones afines al transporte, de profesionales y organismos profesionales, a quienes prestará los servicios de transporte especiales que requieran para el normal desenvolvimiento de sus actividades.

Para los fines propuestos, la compañía podrá realizar todos los actos, contratos y convenios permitidos por la Ley.

2. ACLARACION SOBRE LA PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014 son producto del proceso contable de un periodo. Las transacciones contables procesadas del 1 enero al 31 de Diciembre de 2014 se ejecutan en estricto apego a las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas en el Ecuador (NEC) y a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs).

3. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Moneda

Los estados financieros de la Compañía de Transporte Escolar y Recorridos Institucionales TEYRI Cia. Ltda. son preparados en dólares de los Estados Unidos de América, unidad de medida adoptada en el país.

Método de registro

La Compañía de Transporte Escolar y Recorridos Institucionales TEYRI Cia. Ltda. para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los hechos económicos y financieros producidos o generados, aplica el método del devengado. Los ingresos y los gastos se registran en el momento en que se conocen independientemente de que haya o no flujo de efectivo.

A continuación se especifica las diferentes cuentas contenidas en los Estados Financieros de la compañía; así:

1. CAJA Y BANCOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es de US \$ 1.823,46 y está conformada como se detalla a continuación:

CAJA	590,96
BANCOS (CTA. CTE. 2100082571)	1.232,50

En el mes de Octubre de 2014, con dinero en efectivo procedente de préstamos recibidos de los socios de la compañía, se realiza la apertura de la cuenta corriente No. 2100082571.

2. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 asciende a US \$ 2.566,00, monto que corresponde a los valores adeudados desde el 2002 hasta el 2008, por los ocho (8) socios que no disponen de vehículo habilitado para el servicio del transporte escolar.

Su descomposición es la siguiente:

SOCIO	VALOR
Alexandra Loaiza	242.00
Hugo Villena	333.00
Jorge Molina	150.00
Luis Obando	335.00
Ma. Del Carmen Molina	280.00
Marcelo Buenaño	388.00
Mauricio Molina	335.00
Paulina Molina	288.00
TOTAL	2.351.00

A este valor se debe agregar los valores adeudados por los socios que cuentan con vehículos habilitados, cuyo valor asciende a US \$215,00, por concepto de aportaciones, así:

SOCIO	VALOR
Germán Flores	140.00
Marcelo Gutiérrez	75.00
TOTAL	215.00

3. PROVISION PARA INCOBRABLES

El saldo al 31 de diciembre de 2014, asciende a US \$ 273.35, que corresponde a la provisión anual del 1% sobre los aportes adeudados por los socios de los cuales se ha estimado que son rubros de difícil recuperación.

4. GASTOS DE CONSTITUCION.

Corresponde a los valores pagados en el proceso inicial de constitución de la compañía, los mismos que a la presente fecha se encuentran totalmente amortizados.

El valor de los Gastos de Constitución y de la Amortización Acumulada al 31 de diciembre de 2014, es de US \$418.41.

5. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 asciende a US \$ 560,00.

Corresponde al valor de US \$80,00 fijados para pago por los servicios de contabilidad prestados desde el año 2000 hasta el 2007 por la Srta. Jenny Saá ex contadora de la compañía. Este valor ha sido provisionado año tras año y no ha sido pagado por falta de pago oportuno de aportes por parte de los socios de la compañía.

6. FONDOS DE TERCEROS

El saldo al 31 de diciembre de 2014 alcanza el valor de US \$ 441.27.

Corresponde a aportes entregados por ciertos socios destinados para cubrir gastos administrativos y operacionales de los vehículos habilitados de los socios de la compañía, como por ejemplo el pago por el permiso operacional, los cuales deberán ser compensados y registrados en calidad de aportaciones o devolución en efectivo, por pedido de dichos socios. Se puede evidenciar que con los valores entregados por unos socios se financia parcialmente valores que debían haber entregado otros socios, por esto en el cuadro se reflejan valores negativos.

Un desglose de la cuenta es el siguiente:

SOCIO	VALOR
Rosa Albuja	160.00
Marco Polo Sanchez	125.14
Gonzalo Cárdenas	216.87
Hernán Yumiceba	-21.13
Marcelo Gutierrez	3.89
Adolfo Herdoiza	4.63
German Flores	-23.13
Paulina Molina	-25.00
SALDO AL 31-12-2014	441.27

7. CAPITAL

El saldo al 31 de diciembre de 2014 es de US \$ 400,00.

Está conformado por las aportaciones iniciales de los 14 socios de la compañía, que totalizan 400 acciones a razón de \$1,00 por acción distribuido por paquete accionario de 28 y 32 acciones respectivamente.

8. UTILIDADES RETENIDAS

El saldo al 31 de diciembre de 2014 asciende a US \$ 347.73.

Corresponde a las utilidades y pérdidas generadas por la compañía desde el comienzo de sus actividades (1999) hasta el año 2011.

9. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece que de cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento como reserva legal. Por concepto de las utilidades generadas desde el año 1999 hasta el 2013, la reserva asciende a US \$45.56.

10. UTILIDAD/PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES.

El saldo favorable de aportaciones de los últimos dos años anteriores fue de US \$291.02 que corresponde a US \$177.24 del año 2012 y US \$ 113.78 del año 2013, valores sobre los cuales se realizaron los pagos de los impuestos de ley correspondientes.

11. APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de esta cuenta es de US \$ 561,00.

Durante el ejercicio económico del 2000, mediante resolución unánime de la Junta General de Socios llevada a cabo el 30 de noviembre de 2000 a las 20h30 se acordó incrementar el aporte individual para tramitar el incremento de capital solicitado por la Superintendencia de Compañías para que el capital suscrito sea de US \$400,00 para las compañías limitadas.

Con los aportes recibidos el capital fue incrementado de US \$ 80,00 a US \$400,00 quedando un remanente de US \$561,00 que se mantiene pendiente hasta que se recauden los saldos adeudados por los socios, luego de lo cual se procederá a los trámites legales pertinentes para capitalizar este valor.

12. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad generada en el presente ejercicio económico es de US \$ 647.55.

13. INGRESOS

En el mes de septiembre, la compañía suscribió un contrato con la Unidad Educativa Particular "Seneca" para la administración del servicio de transporte, mismo que se dio por terminado por mutuo acuerdo el 30 de noviembre de 2014.

Producto de la prestación del servicio de transporte, la compañía facturó US \$ 19.079,42 a los padres de familia.

Adicionalmente, producto de las aportaciones de los 6 socios que cuentan con las habilitaciones operacionales para sus unidades se generó US \$242,74. La aportación mensual fijada actualmente es de US \$10,00 para cada socio.

14. EGRESOS

En el presente ejercicio económico, la compañía TEYRI Cía. Ltda. cumplió con el pago a los señores transportistas que prestaron su servicio en los recorridos a los estudiantes de la Unidad Educativa Particular "Seneca" durante el período de septiembre a noviembre de 2014.

Adicionalmente, la compañía de Transporte Escolar y Recorridos Institucionales TEYRI Cía. Ltda. realizó pagos de cuotas de afiliación a la Cámara de Comercio de Quito y a la Asociación de Profesionales del Transporte Escolar e Institucional de la ciudad de Quito (ATEIQ).

Además anualmente para el funcionamiento de la misma se debe cumplir con el pago de la Patente Municipal.

Dentro de los gastos administrativos se cumple con el pago de los honorarios a la señora contadora y de los gastos incurridos por el Sr. Gerente General por concepto de movilización, parqueos, servicio telefónico, copias, impresiones, etc., que debe realizar en representación de la compañía.

Los gastos en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 ascienden a US \$ 18.674,61.



Ing. Cecilia Bravo S.
RUC: 1001786050001
CONTADORA