

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015 son producto del proceso contable de un período. Las transacciones contables procesadas del 1 enero al 31 de Diciembre de 2015 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 monetaria 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 2015 es de US \$ 2.561,27 y está conformada como se detalla a continuación:

CAJA	404,44
CAJA CHICA	117,00
BANCOS (CTA. CTE. 2100082571)	2.039,83

El saldo disponible en caja por US \$404,44 corresponde al saldo que se traslada del año 2014 más el valor de aportaciones de socios que se recibieron en efectivo descontando ciertos pagos realizados.

En el mes de julio/2015 por motivos de cierre del año escolar y con el fin de incurrir en varios gastos relacionados con este evento, se crea el fondo de caja chica por el monto de US \$ 250,00, cuyo saldo a la fecha es de US \$117,00.

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 en el Banco del Pichincha. El saldo disponible al 31 de diciembre de 2015 es de US \$ 2.039,83.

2. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 asciende a US \$ 2.351,00, 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 \$142,00, así:

SOCIO	VALOR
Germán Flores	140.00
William Aguirre	2.00
TOTAL	142.00

3. PROVISION PARA INCOBRABLES

El saldo al 31 de diciembre de 2015, asciende a US \$ 296.86, 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 2015, es de US \$418.41.

5. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 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.

6. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 asciende a US \$ 1.098,52.

Corresponde a valores depositados en la cuenta de la compañía por servicio de transporte, mismo que no ha sido identificado para la emisión de la correspondiente factura.

7. FONDOS DE TERCEROS

El saldo al 31 de diciembre de 2015 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 31-12-2015	441.27

8. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

El saldo de esta cuenta es de US \$ 500,00 al 31 de diciembre de 2015.



Son los valores recibidos de los socios para la apertura de la cuenta corriente en el Banco del Pichincha, mismos que se irán aplicando gradualmente a las aportaciones mensuales de los mismos.

9. CAPITAL

El saldo al 31 de diciembre de 2015 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 participaciones- acciones respectivamente.

10. UTILIDADES RETENIDAS

El saldo al 31 de diciembre de 2015 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.

11. 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 2014, la reserva asciende a US \$70,81, misma que consta registrada en el balance al 31 de diciembre de 2015.

12. UTILIDAD/PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES.

Las utilidades generadas en los últimos tres años ascienden a US \$913,32 que corresponde a US \$177.24 del año 2012, US \$ 113.78 del año 2013 y US \$ 622,30 del año 2014, valores sobre los cuales se realizaron los pagos de los impuestos de ley correspondientes.

13. APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION

Al 31 de diciembre de 2015, 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.

14. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad generada en el presente ejercicio económico es de US \$ 750.28. De este valor se deberá pagar el impuesto a la renta correspondiente y se calculará la reserva legal respectiva.



15. INGRESOS

Durante el primer semestre del 2015, la compañía ha venido prestando los servicios de transporte a unidades educativas pequeñas, producto de lo cual facturó el valor de US \$ 3.519,00.

Adicionalmente, por concepto de recaudación de aportaciones atrasadas y del año 2015 de los 6 socios que cuentan con las habilitaciones operacionales para sus unidades se generó el valor US \$1.708,26.

16. 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.

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 pagó los impuestos correspondientes.

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

Dentro de los gastos administrativos se cumple con el pago de los honorarios a la señora contadora, compra de suministros de oficina, gastos incurridos en reuniones de socios y transportistas; y, gastos varios realizados 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 2015 ascienden a US \$ 4.476,98.



Ing. Cecilia Bravo S.
RUC: 1001786050001
CONTADORA