

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 2016

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 2016 son producto del proceso contable de un período. Las transacciones contables procesadas del 1 enero al 31 de Diciembre de 2016 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 Cía. 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 Cía. 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 2016 es de US \$ 3.148,69 y está conformada como se detalla a continuación:

CAJA	1.097,62
CAJA CHICA	87,36
BANCOS (CTA. CTE. 2100082571)	1.963,71

El saldo disponible en caja por US \$1.097,62 corresponde al disponible de valores recaudados por el servicio de transporte escolar prestado en virtud del contrato de administración del transporte de la Unidad Educativa Nuestra Señora de la Merced, que quedó pendiente de depósito.

En el mes de julio/2015 con el fin de incurrir en varios gastos emergentes de la compañía, se creó el fondo de caja chica por el monto de US \$ 250,00, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2016 es de US \$87,36.

En el mes de Octubre de 2014 se abrió la cuenta corriente No. 2100082571 en el Banco del Pichincha. El saldo disponible (conciliado) al 31 de diciembre de 2016 es de US \$1.963,71.

2. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 asciende a US \$ 2.493,00, 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 2016, asciende a US \$ 321.79, que corresponde a la provisión anual del 1% establecido por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno

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 2016, es de US \$418.41.

5. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 asciende a US \$ 950,00.

La descomposición de ésta cuenta es como sigue:

NOMBRE DEL ACREEDOR	DESCRIPCIÓN	VALOR
Jenny Saá	Servicios contables años anteriores	560,00
Jairo Alemán	Valor descontado al Sr. César Bermeo por el servicio de transporte de los meses de Noviembre y Diciembre/2016. Valor anticipado por el administrador anterior del colegio Nuestra Señora de la Merced y adeudado al Sr. Alemán	90,00
Germán Flores	Servicio de transporte de diciembre 2016 (Nota de Venta 275)	300,00

6. FONDOS DE TERCEROS

El saldo al 31 de diciembre de 2016 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 31-12-2016	441.27

7. CAPITAL

El saldo al 31 de diciembre de 2016 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 2016 asciende a US \$ 1.982.07.

Corresponde a las utilidades y pérdidas generadas por la compañía desde el comienzo de sus actividades (1999) hasta el año 2015.

Las utilidades generadas en los últimos cuatro años ascienden a US \$1.634,34 que corresponde a US \$177.24 del año 2012, US \$ 113.78 del año 2013, US \$ 622,30 del año 2014 y US \$ 721.02 del año 2015, valores sobre los cuales se realizaron los pagos de los impuestos de ley correspondientes.

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 2015, la reserva asciende a US \$100,07.

10. APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION

Al 31 de diciembre de 2016, 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, previa autorización de la Junta General de Socios, se procederá a los trámites legales pertinentes para capitalizar este valor o a la reversión del mismo.

11. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad generada en el presente ejercicio económico es de US \$ 426.17. De este valor se deberá pagar el impuesto a la renta correspondiente y se calculará la reserva legal respectiva.

12. INGRESOS

En el mes de noviembre de 2016, la compañía TEYRI Cia. Ltda., suscribió el contrato con la Unidad Educativa Nuestra Madre de la Merced, para la administración del transporte por el resto del año escolar, esto es, por el período de Noviembre/2016 a Junio/2017.

Producto de la prestación del servicio de transporte, la compañía recaudó el valor de US \$ 28.655,02, de los cuales se facturó US \$ 25.531,00 a los padres de familia. Existe un saldo pendiente de facturar que asciende a US \$3.341,02. Al respecto es importante aclarar que con fecha 17 de noviembre de 2016, se remitió una comunicación circular a todos los padres de familia solicitando envíen los datos requeridos para la emisión de la factura, muchos de los cuales enviaron inmediatamente la respuesta procediéndose a emitir las facturas de noviembre de 2016. En el mes de diciembre de 2016, cumpliendo lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, se facturó todas las recaudaciones en facturas con datos y de quienes no remitieron la información, se emitieron facturas a Consumidor Final. Sin embargo, debido a varios reclamos posteriores de los padres de familia que solicitaban facturas a su nombre por el servicio prestado de Noviembre/2016, se optó por no facturar el 10% de la recaudación a Consumidor Final. Este saldo será facturado conforme requerimiento de los padres de familia a partir de enero de 2017, facturándose en su totalidad hasta junio del mismo año.

Adicionalmente, producto de las aportaciones de los socios que cuentan con las habilitaciones operacionales para sus unidades se generó US \$220,00. La aportación mensual fijada actualmente es de US \$10,00 para cada socio.

13. 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 Nuestra Madre de la Merced, en los meses de noviembre y diciembre de 2016. Este valor asciende a US \$25.518,31.

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), pago de Permiso Operacional, anualmente para el funcionamiento de la misma se debe cumplir con el pago de la Patente Municipal; y, el pago de los impuestos exigidos por la Ley. Estos gastos ascienden a US \$ 767,41.

Dentro de los gastos administrativos se realizó el pago por los servicios de contabilidad, gastos por envío de comunicaciones a socios, obtención de copias e impresiones para su entrega en la Junta Extraordinaria de Socios, mantenimiento de equipo de cómputo, compra de suministros de oficina e impresión de facturas, comprobantes de retención, comprobantes de ingreso y egreso; y, 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 en su asistencia y participación en diferentes reuniones. El grupo de gastos administrativos asciende a US \$ 1.858,10.

Los gastos totales en el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
ascienden a US \$ 28.448,85.



Ing. Cecilia Bravo S.
RUC: 1001786050001
CONTADORA