

ESCOLTRANSER CÍA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía de Transporte ESCOLTRANSER CÍA. LTDA, está constituida en Panamá y su actividad económica es el servicio de Transporte Terrestre en la modalidad Escolar e Institucional.

El domicilio de la compañía se encuentra en la Provincia de Indígena, Cabilón Talara, parroquia el Sagrado, Calle Luis Almorán 1-05 y Luz de Dios Norias.

Los Estados Financieros desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015, de la Compañía de Transporte Terrestre Escolar e Institucional ESCOLTRANSER CÍA. LTDA, fueron aprobados y autorizados por la Asamblea General el 27 de abril del 2015.

2.- BASE DE PRESENTACIÓN

- a. **Declaración de cumplimiento.-** los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y aplicaciones de normas normativas armonizadas con estas ciertas modificaciones para la presentación y medición de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, han cambiado significativamente en relación

con los Principios Contables Generalmente Aceptados anteriormente en Ecuador.

b. **Declaración de medición.-** Los presentes Estados Financieros han sido preparados en base a sus registros de contabilidad internos de la Compañía. Los estados Financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norte América, que es la moneda en curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

c. Las normas contables-financieras y las normas tributarias no se han modificado, estas se complementan. Con la correcta aplicación de ambas normativas se logra un objetivo dual:

- ✓ Cuando las entidades preparan y presentan información financiera de alta calidad, se pueden tomar mejores decisiones económicas y tener un mayor acceso al capital. Y
- ✓ El cálculo del pago de tributos depende de técnica contable y de la veracidad de que dicha técnica sea aplicada correctamente. Los resultados tributarios generados serán los apropiados.

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

a. **Estados Financieros** - se consideran cuatro Estados Financieros:

- ✓ **Balance General** - es aquel que controla las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio.
- ✓ **Estado de Resultados** - controla las cuentas de ingresos y gastos.
- ✓ **Variación en el Patrimonio** - determina los cambios que sufre el Capital Social en el ejercicio económico y se suma al incremento o disminución del Capital Social de la Compañía.
- ✓ **Flujos de Efectivo** - la Compañía registra entradas y salida de dinero en el ejercicio económico.

- b. **Efectivo en Caja y Bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.
- c. **Activos Financieros** - son aquellas cuentas por cobrar a terceros que tienen un vencimiento de igual o menor a 12 meses.

4.- ACTIVOS

4.1 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de efectivo en caja y bancos asciende a un valor de \$ 3475.00

4.2 CUENTAS POR COBRAR SOCIOS.

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas a cobrar por préstamos concedidos a socios de la compañía ascienden a un monto de \$ 2,500.00 (DOS MIL QUINIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA), desglosados de la siguiente manera:

Se Daniel Navarro	\$ 1,200.00
Se María Mendoza	\$ 1,100.00
Se Jorge Roldán	\$ 200.00
TOTAL	\$ 2,500.00

4.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, el monto general refleja un valor de \$ 14,274.23 (CATORCE MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO 23/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA), que corresponde a la cuenta a cobrar por el servicio de transporte prestado al personal operativo del Servicio Integrado de Seguridad ECU 911 (barra), durante los meses de noviembre y diciembre del 2015.

4.4 CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del 2015, el valor de crédito tributario por concepto de retenciones en la fuente del impuesto a la renta que se han otorgado a la compañía, asciende a un valor de \$ 777.24 (SETEECIENTOS SETENTA Y SIETE 24/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

5. PASIVOS

5.1 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía mantiene obligaciones financieras por pagar por concepto de servicios de proveedores, por un valor ascendente a un monto de \$ 11069.00 (ONCE MIL SESENTA E NOVENOS CON 00/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

5.2 CUENTA XPAGAR IESS

La cuenta por pagar IESS reflejada en el Balance General de la Compañía corresponde a los aportes IESS del mes de diciembre del 2015 que debe ser cancelado hasta el 15 de enero de 2016 por un valor de \$ 220.29 (DOSCIENTOS VEINTE 29/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

6.- PATRIMONIO

6.1 CAPITAL

El Capital Social de la compañía al 31 de diciembre del 2015, representa un monto de \$ 5300.00 (CINCO MIL TRESCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

El Capital, está integrado de la siguiente manera: cada socio tiene un capital suscrito y pagado de \$353.33 (TRESCIENTOS CINCUENTA Y TRES CON 33/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

6.2 APORTES SOCIOS ACCIONISTAS

El valor de \$ 2,165.00 (DOS MIL CINCECÓ SISENTA 00/100 DOLÁRES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA) reflejado en el Balance General como Aportes Socios y Accionistas Participes Unidades, corresponde a aporte de \$15 dólares mensuales de los 15 socios de la compañía durante el año 2015.

7.- INGRESOS

El ingreso de la Compañía durante el año 2015, por concepto de venta de servicios de trasportes, asciende a un valor de \$ 77,723.85 (SETENTA Y SIETE MIL SETECIENTOS VEINTE Y DOS 85/100 DOLÁRES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA).

8.- GASTOS

8.1 COSTOS

El valor incurrido para la gestión de las ventas de servicios de transporte institucional, al 31 de Diciembre de 2015 asciende a un monto de \$6,259.88 (SESENTA Y UN MIL DOSCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE 88/100 DOLÁRES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA), contra las facturas recibidas.

ATENTAMENTE,

ING. ROSA PALACIOS

CONTADOR CPA

1002182929