

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE EXPRESO ESCOLAR – PERSONAL "COMMANCERA S.A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La **Compañía de Transporte de Expreso Escolar – Personal "COMMANCERA S.A."** con RUC # 0992481412001 y domicilio principal en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, en las calles 40AVA # 6311 y Argentina, constituida mediante Escritura Pública de la Notaria Trigésima Octava del Cantón Guayaquil, de fecha Julio 11 de 2006, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante **Resolución 06.G.I.J.0005046** el día 26 de Julio de 2006; y bajo el registro No. 16102 en el Registro Mercantil. Tiene una vida útil de 50 años. Su objeto social es el servicio de transporte escolar y de personal en la provincia del Guayas, y en especial en la ciudad de Guayaquil.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2012

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la **Compañía de Transporte de Expreso Escolar – Personal "COMMANCERA S.A."**, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar estadounidense.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 1 día, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Los demás lineamientos están establecidos en las políticas de la Compañía.

Provisión para Impuesto de Renta La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 24% por el año gravable 2012.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA No. 3 Disponible

El valor del efectivo y sus equivalentes corresponde a los valores que se reciben por los servicios que se prestan, y los plazos de recuperabilidad no superan los 30 días, los saldos fueron:

	2011	2012
Bancos	\$ 1.267,05	\$ 3.603,02

Nota No. 4 Deudores

Se anota aquí los clientes que al finalizar el año fiscal 2011, superaron los 30 días de rotación de la cartera. Cabe resaltar que esta fue cobrada casi en su totalidad durante los primeros meses del año siguiente:

	2011	2012
Clientes Relacionados	\$ 690,00	\$ 10,00

NOTA No. 5 Propiedades, Planta y Equipos

El valor en libros asciende a \$ 130,00, valor que se arrastra del año 2011.

NOTA No. 6 Cuentas por Pagar

En esta cuenta se registran los valores de:

	2011	2012
IRta	\$ 0,00	\$ 383,53

NOTA No. 7 Pasivos Estimados y Provisiones

Se estimó para el año 2012 en incurrir en Obligaciones Fiscales, el valor del pago del Impuesto a la Renta que asciende a \$ 383,53

NOTA No. 8 Patrimonio

El capital suscrito es de \$920,00.

Existe una utilidad acumulada al finalizar el 2012 que asciende a \$ 1.749,44; que es resultado de la Utilidad del 2011 \$ 820,72 y el monto de ganancia del 2012 \$ 928,72.

Se incluye el ajuste por la adopción de las NIIF que disminuye el patrimonio en \$ 108,00.

NOTA No. 9 Ingresos Operacionales

Como producto del servicio de la **Compañía de Transporte de Expreso Escolar – Personal "COMMANCERA S.A."** se obtuvieron ingresos que llegaron a \$ 4.704,70

NOTA No. 10 Gastos Operacionales de administración

Para la obtención de los ingresos mencionados en la Nota 9, se tuvo que incurrir los siguientes rubros:

En cancelaciones a personal de mantenimiento de los vehículos, que incluye mano de obra y repuestos, se gastó \$ 2.235,05.

En pagos de peajes por salidas fuera de la ciudad \$ 173,22

Como gastos en varias gestiones para el funcionamiento normal de la empresa \$ 194,13

NOTA No. 11 Hechos subsecuentes

Al momento de la revisión y realización de los Estados Financieros, no ocurrió ningún hecho que se deba mencionar.

