

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE “ESCOLAR 31 DE MAYO” S.Å

## POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE GENERAL PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

### 1. Información general

La Compañía de Transporte Escolar e Institucional “31 de Mayo” es una Sociedad Anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la ciudad de Machachi, en la Urbanización la primavera etapa II, calle 2 lote 81. Sus actividades son principalmente el transporte escolar e institucional.

### 2. Bases para la elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en las unidades monetarias (u.m) del Ecuador, que es la moneda de presentación de grupo y la moneda funcional de la Compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

### 3. Políticas Contables

El ingreso de actividades ordinarias procede del Transporte Escolar e Institucional y se reconoce cuando se entrega el servicio de transporte. Otros ingresos de actividades ordinarias provienen de cuotas mensuales de socios, cuota para patentes, traspaso de socios, mora en cuotas del 2%, y multa en sesiones.

### 4. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos o depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Caja La Compañía mantiene un saldo de \$4,33 en efectivo.

### 5. Activos financieros

Documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar

Los documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros derivados de las cuotas fijas de los socios, que no cotizan en un mercado activo.

La compañía mantiene un saldo por cobrar a los socios equivalentes a \$12.297,30

### 6. Provisión de cuentas incobrables

Los documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar vencidas y deterioradas incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas

La compañía calculo una provisión de cuentas incobrables para el año 2012 de \$ 1.163,63 que equivale al 9,4625 % de sus cuentas por cobrar a los socios

Pago mínimo por arrendamiento de dicho periodo reconocido como gasto durante el año 2012	\$ 800,00
--	-----------

**7. Crédito tributario a favor de la empresa**

La compañía mantiene un crédito tributario con saldo a favor por \$ 1,54 para el año 2013

**8. Pasivo corriente**

Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La compañía mantiene dos cuentas por pagar a los señores Yánez Sambachi Edison Walter y Mateus Balseca Luis Enrique por un total de \$173.41.

**9. Patrimonio neto**

Capital de socios

La compañía tiene un capital suscrito y completamente pagado de \$11.307,08.

**10. Resultado del ejercicio**

Pérdida neta del periodo

A pesar del movimiento financiero de la compañía el resultado es adverso a las expectativas que se tenían en el año 2012 obteniendo así una pérdida del ejercicio de \$ 340,95

**11. Ingreso de actividades ordinarias**

Código de Cta.	Descripción de la Cta.	Subtotales	Totales
<b>41</b>	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		7.358,60
<b>4109</b>	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES		7.358,60
<b>410901</b>	Cuotas mensuales	5.008,00	
<b>410902</b>	Cuota patente	1.300,00	
<b>410903</b>	Traspaso de Socios	1.000,00	
<b>410904</b>	Mora 2%	4,60	
<b>410905</b>	Multas Sesiones	46,60	
		<b>SUBTOTAL...\$</b>	<b>7.358,60</b>

**12. Gastos**

Arrendamiento Operativo

La Compañía de transporte Escolar e Institucional alquila una oficina que funciona como su CEDE principal por un periodo de un año, con cuotas fijas a lo largo de dicho periodo.

### **13. Gastos administrativo**

Honorarios Comisiones y Dieta

La Compañía de Transporte Escolar e Institucional ha pagado a la ex gerente Sra. Soledad Calvachi la cantidad de \$2.540,00 por liquidación de sus haberes.

Gastos de Viaje se deriva de los viáticos que se canceló a los socios Edison Yáñez en calidad de Gerente General y al señor Marco Mateus en calidad de Presidente, ya que los dos participaron en el seminario de la ATEIM

Gastos Cuentas por Cobrar es el deterioro de las cuentas por cobrar de la cuenta del Señor Marco Jaramillo que no cancela desde hace 6 años atrás las cuotas por lo que se procedió a darle de baja de la Superintendencia de Compañías.

### **14. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la junta de accionista de la Compañía, el 09 de marzo del 2013, con el acta No 005.



LIC. CPA. EVEN BRITO  
RUC. 1600239360001  
**CONTADORA**