

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE "ESCOLAR 31 DE MAYO"

S.A

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE GENERAL PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 89. 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, multas, traspaso de socios.

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 \$1.465,11 en efectivo y Bancos que se mantiene en la Cuenta Corriente del Banco de Guayaquil, un saldo de \$ 867,49



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 \$24.502,87

SOCIOS	VALOR
CxC Arcos Caiza Martha Judith	150,00
CxC Barreno Proaño Angel Gualberto	2.110,89
CxC Barreno Proaño Edwin Fausto	2.059,02
CxC Caizaluisa Chilig Juan Carlos	499,00
CxC Caizapasto Caizapsto Segundo Mi	1.368,32
CxC Caizapasto Tipantiza Edwin Medar	2.426,32
CxC Centeno Molina Rosa Karina	62,79
CxC Muñoz Cevallos Edwin	1.435,03
CxC Cruz Live Eduardo Santiago	30,00
CxC Cruz Paneluisa Pedro Agustín	100,00
CxC Fonseca Cubina Luis Alberto	1.007,26
CxC Jaramillo Quintana Marco Antonio	1.163,63
CxC López Paredes Nelson Ramiro	495,00
CxC Mateus Balseca Marco Vinicio	26,14
CxC Quezada Uvillus Henry Gabriel	120,00
CxC Quilumba Segundo Edwin	1.568,32
CxC Yáñez Tayupanta Jorge Patricio	440,00
CxC Sánchez Klever Rafael	279,50
CxC Escobar Pedrera Jhon Marcelo	190,00
CxC Avesca	4.984,65
CxC Andrango Manuel	725,00
CxC Ñacata Eddy	440,00
CxC Alex Ochoa	50,00
CxC GAD Provincial del Pichincha	2.772,00
TOTAL	24.502,87

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 2015 de \$ 12.798,26 que equivale al 52,23 % de sus cuentas por cobrar a los socios.

✍

7. Crédito tributario a favor de la empresa

La compañía mantiene un crédito tributario con saldo a favor por \$ 889,65 para el año 2016

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 una cuenta por pagar al señor Yánez Sambachi Edison Walter por un valor de \$679,41 por concepto del pago del Seguro de Avesca y la compra de un Amplificador.

9. Patrimonio neto

Capital de socios

La compañía tiene un capital suscrito y completamente pagado de \$ 12.540,59

10. Resultado del ejercicio

Al término del año fiscal 2015, se ha obtenido una utilidad por un valor de \$2.540,13

11. Ingreso de actividades ordinarias

Código de Cta.	Descripción de la Cta.	Subtotales	Totales
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		81.122,37
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	70.368,00	
41090	Cuotas mensuales	6.540,00	
410903	Traspaso de socios	600,00	
410905	Multas a sesiones	1.055,00	
410906	Comisiones	1.884,00	
410907	Multas Incumplimiento de contratos	22,58	
410915	Cuota Sello	70,00	
410916	Multas Cuotas 2015	582,79	
	TOTAL		81.122,37

12. Gastos

Arrendamiento Operativo



La Compañía de transporte Escolar e Institucional alquila una oficina que funciona como su SEDE 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 señora Contadora cantidad de \$3.710,00 por sus servicios durante el año 2015.

Gatos de Viaje se deriva de los viáticos que se canceló Al señor Edison Yánez en calidad de Gerente General, por realizar los trámites en Quito y asciende a un valor de USD 400,00.

14. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la junta de accionista de la Compañía, el 12 de Febrero del 2016, con el acta No 19. 



ING. ALEXANDRA LUJE
RUC. 1714567748001
CONTADORA



SR. EDISON YANEZ
C.C. 171357564-3
GERENTE GENERAL