

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL TRANSLIBERTADOR S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía es una sociedad jurídica del tipo de Sociedad Anónima, fue constituido el 10 de Julio del 2013. Tiene su domicilio la ciudad de Quito, parroquia Santa Prisca, provincia de Pichincha, República del Ecuador. Tiene el objetivo social de Servicio de Transporte Comercial ESCOLAR E INSTITUCIONAL.

Los Estados Financieros fueron conocidos y aprobados en la Junta General de Accionistas llevado a cabo el 27 de Abril del 2013.

2. BASES DE ELABORACIÓN

El Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, han sido elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Los importes de los Estados Financieros están expresados en la moneda del dólar de los Estados Unidos de Norte América, moneda que es de uso oficial en el país del Ecuador.

3. POLÍTICAS CONTABLES, PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS UTILIZADAS

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.- Las partidas que incluyen en este grupo se detallan a continuación:

CUENTA	VALOR
BANCO PICHINCHA	15.405,30
TOTAL	15.405,30

3.2. CUENTAS POR COBRAR.- Los importes que se describen en el balance de situación financiera corresponden a las cuotas pendientes de cobro a los accionistas de la compañía y el saldo de aportación de capital, los mismos que no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

El detalle de cuentas por cobrar es el siguiente:

CUENTA	VALOR
ACCIONISTAS:	
CUOTAS POR COBRAR	2.710,00
SUBTOTAL	2.710,00
ACCIONISTAS SUSCRITAS POR COBRAR:	
ACCIONISTAS SUSCRITAS POR COBRAR:	1.215,00
SUBTOTAL	1.215,00

3.3. CUENTAS POR PAGAR.- Las cuentas por pagar por servicio de transporte y honorarios por asesoría contable, son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los pagos se realizan máximo en 30 días. A continuación se detallan las partidas que pertenecen a este grupo:

CUENTA	VALOR
CUENTAS POR PAGAR:	
SERVICIOS POR PAGAR	10.078,76
CUENTAS POR PAGAR VARIOS	12,18
TOTAL	10.090,94

3.4. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Son obligaciones que hay que cumplir con el Servicio de Rentas Internas. Las partidas que pertenecen a este grupo son las siguientes:

CUENTA	VALOR
IMPUESTO A LA RENTA:	
RETENCION FUENTE IMPUESTO A LA RENTA	204,91
SUBTOTAL	204,91
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:	
RETENCION FUENTE IVA.	46,59
SUBTOTAL	46,59

3.5. CAPITAL.- Esta partida está conformado por los aportes de los accionistas:

CUENTA	VALOR
CAPITAL:	
APORTE DE ACCIONISTAS:	7.450,00
TOTAL	7.450,00

3.6. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.- Los ingresos se reconocen en el momento en que son prestados los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El detalle de los ingresos percibidos en el año 2013 son los siguientes:

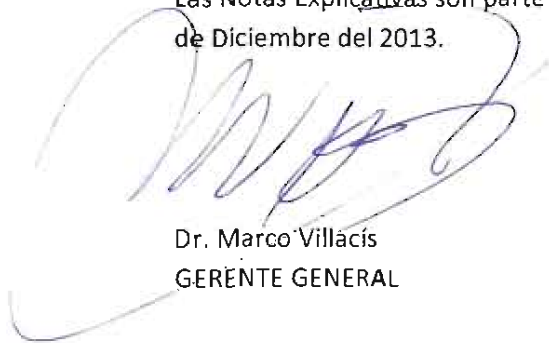
CUENTA	VALOR
PRESTACION DE SERVICIOS GRAVADOS CON 0%	30.784,00
INGRESOS POR CUOTAS ORDINARIAS	5.850,00
INGRESOS FINANCIEROS	974,30
OTROS INGRESOS	340,00
TOTAL	37.948,30

3.7. RECONOCIMIENTO DE GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.- Los gastos se registran en el período en el que se devenga. El detalle de los gastos se tiene en el siguiente cuadro:

CUENTA	VALOR
GASTO TRANSPORTE	31.517,00
GASTO APOORTE PATRONAL IESS.	273,48
GASTO MOVILIZACION SECRETARIA	646,48
GASTO ASESORIA CONTABLE	777,79
GASTO AGASAJOS NAVIDEÑO	2.485,42
GASTO NOTARIAS	180,32
GASTO SUMINISTROS Y MATERIALES	390,06
GASTOS FINANCIEROS	33,63
GASTOS NO DEDUCIBLES PARA EL FISCO	106,26
TOTAL	36.410,44

3.8. Utilidad Neta.- El importe de la utilidad Neta antes de las deducciones de ley es de \$1.537,86

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros terminados el 31 de Diciembre del 2013.



Dr. Marco Villacís
GERENTE GENERAL



Lic. Segundo Tenelema
CONTADOR GENERAL