

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 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía es una 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 ESCOLAR E INSTITUCIONAL.

Los Estados Financieros fueron conocidos y aprobados en la Junta General de Accionistas llevado a cabo el 26 de abril del 2015.

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 que está vigente en el 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	14.635,92
TOTAL	14.635,92

3.2. CUENTAS POR COBRAR.- Los importes que se describen en esta cuenta corresponden a las cuotas, saldo de clientes, aporte por incremento de capital, anticipo proveedor de transporte, anticipo para la compra de un bien inmueble y que están pendientes de cobro, y 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
CUOTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	6.209,00
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2.601,09
ANTICIPO PROVEEDORES	1.550,00
CUENTAS POR COBRAR VARIOS (Inmueble)	24.000,00
ANTICIPO MOVILIZACIÓN	150,00
DESCUENTO DEL CLIENTES POR RECUPERAR	49,76
PAGO EN MÁS EN COMPRA DE AGASAJOS	60,00
APORTE E INCREMENTO DE CAPITAL	40.475,00
TOTAL	75.094,85

3.3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Los valores que incluyen en esta cuenta corresponden al crédito tributario de impuesto a la renta. El detalle es el siguiente:

CUENTA	VALOR
RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA	1.262,06
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2014	302,92
TOTAL	1.564,98

3.4. CUENTAS POR PAGAR.- Las cuentas por pagar por servicio de transporte 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 PROVEEDORES	7.982,89
CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	784,16
TOTAL	8.767,05

3.5. 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
RETENCIÓN FUENTE IMPUESTO A LA RENTA	554,46
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3.040,25
RETENCIÓN FUENTE IVA.	55,68
TOTAL	3.650,39

3.6. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES.- Según dispone el código de trabajo y la ley de régimen tributario interno, se calcula el valor correspondiente para los trabajadores. El saldo que presenta el balance al término del ejercicio es de \$2.669,48 dólares.

3.7. PATRIMONIO.- El grupo de cuentas que corresponde al patrimonio se detalla en el siguiente cuadro.

CUENTA	VALOR
CAPITAL SUSCRITO	7.450,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	52.550,00
RESERVA LEGAL	1.481,55
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	896,60
UTILIDAD DEL EJERCICIO	9.397,13
TOTAL	71.775,28

3.8. 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 2014 son los siguientes:

CUENTA	VALOR
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE TRANSPORTE	233.111,50
INGRESOS POR CUOTAS ORDINARIAS DE ADMINISTRACIÓN	17.250,00
INGRESOS FINANCIEROS	10.638,15
OTROS INGRESOS (Socio nuevo, gestión de documentos)	2.826,40
TOTAL INGRESOS	263.826,05

3.9. 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
TRANSPORTE	235.604,60
APORTE PATRONAL IEES.	872,43
MOVILIZACIÓN SECRETARIA	2.363,79
ASESORÍA CONTABLE	3.110,87
PUBLICACIÓN PRENSA	261,45
PÓLIZA DE SEGURO	58,52
GESTION	3.471,76
NOTARIAS	78,97
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	59,12
SUMINISTROS DE OFICINA	1.451,89
GASTOS FINANCIEROS	234,64
TOTAL GASTOS	247.568,04

3.10. UTILIDAD LÍQUIDA.- El importe de la utilidad líquida, luego de las deducciones de ley presenta un valor de \$9.397,13, que está a disposición de los señores accionistas.

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros terminados el 31 de Diciembre del 2014.


Dr. Marco Villacís
GERENTE GENERAL


Lic. Segundo Tenelema
CONTADOR GENERAL