

COMPANÍA 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 2015

INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía es una sociedad Anónima, fue constituido el 10 de julio del 2013. Tiene su domicilio la ciudad de Quito, parroquia Chilibulo, 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 30 de abril del 2016.

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 vigente en el Ecuador.

NOTAS EXPLICATIVAS

- 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.** - Las partidas que incluyen en este grupo se detallan a continuación:

DESCRIPCION	VALORES
Cta. Cte. Banco Pichincha	715,78
Cta. Cte. Banco ProCredit	2.119,02
Cta. Ahorro Banco Pichincha	203,56
Total	3.038,36

- 2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.** - Los importes que se describen en esta cuenta corresponden a saldos por cobrar a clientes. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar clientes se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

El detalle de cuentas por cobrar comerciales es el siguiente:

DESCRIPCION	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes	66.580,54
Cuentas por Cobrar Arriendo de Oficina	235,20
Total	66.815,74

3. **OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-** Los valores que pertenecen a este grupo se observa en el cuadro siguiente:

DESCRIPCION	VALORES
Cuentas de Administración por cobrar	12.773,36
Anticipo proveedores	2.240,00
Cuentas por cobrar varios	5.608,09
Aporte de Incremento de Capital por cobrar	20.510,08
Total	41.131,53

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

DESCRIPCION	VALORES
Retenciones en la Fuentes del Impuesto a la Renta	4.358,31
Anticipo Impuesto a la Renta	507,14
IVA en compras	1.094,37
Total	5.959,82

5. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-** Los valores que agrupan en esta cuenta corresponde a la Sede Administrativa, Mobiliario de oficina y Equipos de Computación; los mismos que se utilizan en las actividades administrativas. La medición de estos activos se realiza por su costo. Para la depreciación se utiliza el método de línea recta.

DESCRIPCION	% DEPRE-CIACION	COSTO DEL BIEN	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO EN LIBROS
Muebles de oficina	10%	4.398,00	36,65	4.361,35
Equipo de computación	33%	2.853,56	110,88	2.742,68
Edificio	5%	79.000,00	1.614,37	77.385,63
Total		86.251,56	1.761,90	84.489,66

6. **PROVEEDORES POR PAGAR.-** Las cuentas por pagar de bienes y servicios son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. El detalle es el siguiente:

DESCRIPCION	VALORES
Proveedor de Bienes por pagar	640,28
Proveedor de Transportes por pagar	55.132,45
Pólizas de Seguro por pagar	1.009,59
Total	56.782,32

7. OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR.- Los valores que pertenecen a este grupo se observa en el detalle siguiente::

DESCRIPCION	VALORES
Descuentos por pagar transportistas Colegio Fernández Madrid	1.361,81
Cuentas por pagar Furgoplanta	404,00
Sueldos por pagar	2.214,00
Cuentas por pagar Accionista	900,00
Anticipo de Clientes (Padres de familia no entregaron los datos)	7.012,93
Total	11.892,74

8. IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR.- Las cuentas que agrupan en este grupo son las siguientes:

DESCRIPCION	VALORES
Impuesto a la Renta por pagar	8.569,91
Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta por pagar	1.776,53
Retención en la Fuente del Impuesto al Valor Agregado	178,67
Total	10.525,11

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.- Con fecha 4 de mayo del 2015 se contrató un préstamo de \$55.000,00 al Banco Procredit para 5 años. Esta obligación fue contratada para compra de Sede Administrativa. El detalle de abonos se puede observar en el cuadro siguiente:

Nº	CUOTAS	MES	ABONO	SALDO
1	JUNIO	579,14	54.420,86	
2	JULIO	702,87	53.717,99	
3	AGOSTO	692,83	53.025,16	
4	SEPTIEMBRE	699,44	52.325,72	
5	OCTUBRE	722,20	51.603,52	
6	NOVIEMBRE	37.571,56	14.031,96	
7	DICIEMBRE	185,93	13.846,03	

10. PATRIMONIO NETO.- El grupo de cuentas que corresponde al Patrimonio Neto se detalla en el siguiente cuadro.

DESCRIPCION	VALORES
Capital Suscrito	60.000,00
Reserva Legal	5.302,54
Utilidad acumulada de Ejercicios anteriores	10.293,73
Utilidad del Ejercicio	25.819,03
Total	101.415,30

11. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS. - 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 2015 son los siguientes:

DESCRIPCION	VALOR
Prestación de Servicio de transporte	543.297,17
Arriendo de oficina	1.470,00
Cuotas de administración	36.300,00
Ingresos financieros	22.380,83
Otros ingresos por nuevos socios y de los	
intereses en cuenta de Ahorros.	16.163,26
Total	619.611,26

12. RECONOCIMIENTO DE GASTOS. - Los gastos se registran en el periodo en el que se devenga. El detalle de los gastos se tiene en el siguiente cuadro:

DESCRIPCION	VALOR
Gasto transportes	517.192,65
Sueldos	10.145,69
Aporte patronal IESS.	2.134,09
Remuneraciones adicionales	2.221,16
Honorarios profesionales	3.777,80
Mantenimiento Edificio y Equipos de computación	14.102,69
Publicación prensa	58,50
Póliza de incendio	151,31
Agasajo de navidad	11.681,50
Servicios básicos	338,83
Notarías y Registradores	842,70
Depreciación acumulada propiedad y equipo	1.761,90
Impuestos y contribuciones	1.407,99
Gastos de IVA	1.242,30
Suministros y materiales	1.592,52
Gastos financieros	4.050,79
Otros Gastos	1.955,98
Total	574.658,40

13. UTILIDAD LÍQUIDA. El importe de la utilidad líquida, luego de las deducciones de ley presenta un valor de \$25.819,03, que está a disposición de los señores Accionistas.

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros terminados el 31 de Diciembre del 2015.


Dr. Marco Villalobos
GERENTE


Lic. Segundo Tenelema
CONTADOR