

COMPANIA DE TRANSPORTE LA SALLE CONTRASALLE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES

La Compañía **COMPANIA DE TRANSPORTE LA SALLE CONTRASALLE S.A.** Tiene por objetivo social **ACTIVIDADES DE SERVICIO DE TRANSPORTE ESTUDIANTEL PERMANENTE Y EVENTUALMENTE BAJO CONTRATO**, fue constituida el 16 de **MAYO** de 1997, en el **Canón Quito**.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

a) Bases de presentación

b) COMPANIA DE TRANSPORTE LA SALLE CONTRASALLE S.A.

Mantiene sus registros contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES y las Normas Internacionales de Información Financiera, según lo establece la Superintendencia de Compañías.

c) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos correspondientes a la social **ACTIVIDADES DE SERVICIO DE TRANSPORTE ESTUDIANTEL PERMANENTE Y EVENTUALMENTE BAJO CONTRATO**, se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son proporcionados a los clientes se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

d) Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen con base en lo devengado, es decir, en el periodo en que se generan o causan, independientemente de la fecha en que se pague.

e) Mobiliario y equipo

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada calculada aplicando los porcentajes determinados en el art. 27, numeral 6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

7) Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

2. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2014 registran dinero en la caja bancos por un valor de US \$ 17829.97

3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES.

COMPANIA DE TRANSPORTE LA SALLE CONTRASALLE S.A., durante el 2014, mantiene cuentas por cobrar por \$ 9325.00

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre de 2014, dispone de propiedad planta y equipo por un valor de \$ 91771.74

EXPLICACION:

En el mes de diciembre del 2014, se adquirió 4 vehículos, los cuales se cargaron a la cuenta PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. El valor de la adquisición de los vehículos fue de \$ 90,000.00

DETALLE DE LOS VEHICULOS:

- AUTOMOVIL FORD SEDAN GOI0054
- CAMIONETA NISSAN DOBLE CABINA PBL7296
- JEEP HYUNDAI SANTA FE PQO0967
- AUTOMOVIL SEDAN CHEVROLET PBC4248

5. DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo final de la cuenta DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, es de \$ 5 1,795.39.

6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2014, registra cuentas por pagar de \$ 90,000.00.

7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2014, registra cuentas por pagar proveedores de \$ 10,761.26

8. INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

COMPANIA DE TRANSPORTE LA SALLE CONTRASALLE S.A.

, Durante el año 2014, generó ingresos por \$ 228958.67

9. GASTOS SUELDOS DE PERSONAL

COMPANIA DE TRANSPORTE LA SALLE CONTRASALLE S.A.

Genero gastos de personal durante el año 2014 por un valor \$ 33578.99

10. OTROS GASTOS

COMPANIA DE TRANSPORTE LA SALLE CONTRASALLE S.A.

Genero OTROS gastos durante el año 2014 por un valor \$ 179839.30

11. APORTES DE SOCIOS Y ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

La cuenta de aportes de socios y accionistas futuras capitalizaciones, al 1 de febrero del 2013, se estableció un valor de \$ 0.00.

EXPLICACION:

El 1 de junio del 2014, se realizó una reestructuración de la cuenta APORTES DE SOCIOS Y ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES. Que en el Balance anterior estuvo con un valor de 31088.39 y se realizó un ajuste en negativo para absorber el valor de las PERDIDAS ACUMULADAS DE LOS AÑOS ANTERIORES, por el mismo valor \$ 31088.39.

BASE LEGAL.

La compañía tomó de base legal para la corrección de los errores mencionados anteriormente, LA SECCIÓN 3 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS , párrafo 3.18 en concordancia con el párrafo 6.4 DE LA SECCIÓN 6 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS.

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de elaboración del presente informe, ni se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración tuvieron un efecto significativo sobre los estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas, los cuales se han ajustado y se han reestructurado en el Balance Respetivo.

Elaborado por:



LIC. EGAS MERA ROSA.