

# COMPAÑIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COTRAPAZO S.A

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2019

- **Operaciones**

La **COMPAÑIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COTRAPAZO S.A.**, se constituyó el 12 de marzo del 2012 en la ciudad de Quito. La compañía se dedicará exclusivamente al Transporte de carga escolar e institucional a nivel local, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus reglamentos y disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

- **Resumen de políticas importantes de contabilidad**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

### **Efectivos y equivalentes de efectivo**

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor

### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Edificios:	5%
- Maquinarias y equipos	10%
- Muebles y enseres de oficina	10%
- Equipos de computación	33%
- Vehículos	20%

### **Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **Beneficios a los empleados**

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo

#### Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios.

- **Estado de Situación Financiera.**
  - **Efectivo y equivalentes de efectivo.-**

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2019 son como sigue:

	\$
	<b>Saldo</b>
Bancos	7340.45
<b>Total</b>	<b>7340.45</b>

- **Cuentas comerciales por cobrar Clientes y Administración de servicio de rentas Internas**

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019 es representado de la siguiente forma:

	\$
	<b>Saldo</b>
	<b>31 - Dic. – 2019</b>
Cuentas por cobrar	3039.20
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	1170.67
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	756.99
<b>Total</b>	<b>4966.86</b>

- **Propiedad planta y equipo.**

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

<b>COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COTRAPAZO S.A</b>				
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
<b>AL 31 DE DICIEMBRE 2019</b>				
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>Instalaciones</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>Muebles y enseres</b>	<b>Equipos de computación</b>
al 1 enero 2019	-	-	200.92	664.04
Compras	-	-	-	-
Ventas	-	-	-	-
<b>al 31 diciembre 2019</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Depreciación</b>	<b>Instalaciones</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>Muebles y enseres</b>	<b>Equipos de computación</b>
al 1 enero 2019	-	-	40.80	89.07
Depreciación anual	-	-	-	-
<b>al 31 diciembre 2019</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	-	-	-	-
<b>Saldo propiedad, planta y equipo</b>	-	-	160.12	574.97

- **Proveedores por pagar**

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de los proveedores por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	<b>\$</b>
	<b>Saldo</b>
	<b>31 - Dic. – 2019</b>
Proveedores	10358.30
<b>Total</b>	<b>10358.30</b>

- **Impuestos corrientes por pagar**

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de los impuestos corrientes por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	<b>\$</b>
	<b>Saldo</b>
	<b>31 - Dic. – 2019</b>
Con el Iess	121.58
Beneficios a empleados	555.34
<b>Total</b>	<b>676.92</b>

- **Cuentas por pagar tributarias**

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	<b>\$</b>
	<b>Saldo</b>
	<b>31 - Dic. – 2019</b>
Retencion del IVA 30%	9.30
Retencion del IVA 70%	71.40
Retencion del IVA 100%	76.96
Retencion del 1% IR	252.56
Retencion del 2% IR	5.00
Retencion del 8% IR	59.30
Retencion del 10% IR	61.11
<b>Total</b>	<b>535.63</b>

## Capital.

El capital social de la **COMPAÑIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COTRAPAZO S.A.**, es de ochocientos cuarenta con **00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD \$840.00)**, dividido, ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los estados unidos de América (USD\$1.00) cada una.

- **Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.**

La **COMPAÑIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COTRAPAZO S.A.**, generó los siguientes resultados durante el periodo económico 2019:

<b>COMPAÑIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COTRAPAZO S.A.</b>		
<b>Estado del resultado integral y otros resultados del 1 de enero al 31 diciembre 2019</b>		
<b>INGRESOS</b>		<b>90735.72</b>
VENTAS 0%	90729.86	
OTROS INGRESOS	5.86	
INGRESO TRANSPORTE INFORMATIVO	58705.79	
<b>EGRESOS</b>		<b>90621.49</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	10957.75	
GASTOS DE OPERACION Y VENTA	79663.74	
GASTO TRANSPORTE INFORMATIVO	58705.79	
	<b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>114.23</b>

- **Estado de Flujos de Efectivo.**

**Actividades de operación.-** Durante el año 2019 las entradas de efectivo fueron de USD \$90735.72 y las salidas de efectivo fueron de USD \$90621.49 dólares.

Atentamente,

Ing. Natalia Escobar

CONTADORA