

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE  
ESCOLAR ESCOFLOR CIA. LTDA

**NOTA No.1. INFORMACION GENERAL**

La compañía de Transporte Escolar Escoflor Cia. Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada. El domicilio de su sede social y principal está ubicado en la calle Francisco Moncayo 1-71 y Fernando Pérez Quiñonez, de la ciudad de Otavalo, provincia de Imbabura. Siendo su actividad principal la de prestación de servicio público de transporte escolar e institucional.

**NOTA NO. 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**Sistema Contable.-** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, y a las de más normas legales expresas en Ecuador.

**Adquisiciones.-** Son registradas al costo de adquisición.

**Cuentas Por Cobrar.-** En cuanto a los deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

**Propiedades, planta y equipo.-** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta. En caso de la compañía no dispone de los activos Fijos.

**Pasivos.-** Está conformada por cuentas por pagar e impuestos por pagar

**Patrimonio.-** Constituye el aporte de todos los accionistas, capital presente es de 450.00 dólares de 15 accionistas, participaciones representadas por 15 dólares cada uno.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos.-** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el devengamiento.

**NOTA No. 3 ACTIVOS**

La compañía reconoce los activos en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros de la empresa y además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido confiablemente. Las cuentas de activos corrientes se desglosan en efectivo y equivalentes de efectivo como también, de activos financieros que mantiene la compañía con sus clientes.

Los activos corrientes suman la cantidad de 937.09 dólares y está conformada por las siguientes cuentas:

En banco de la Producción Produbanco cuenta de ahorros 29.81 dólares.

En banco de la producción Produbanco cuenta corriente de 142.50 dólares.

Inversiones en Produbanco de 614.78 dólares con vencimiento a 181 días (17-marzo-2015).

Cuentas por cobrar por 150.00 al Sr. Manuel Quilumbaquin

#### **NOTA No.4 PASIVOS CORRIENTES**

La compañía ha clasificado a pasivo corriente cuando espera liquidarlo dentro de los doce meses del periodo económico, o puede mantener en un futuro principalmente con el propósito de negociarlo, para lo cual los pasivos corrientes de la compañía suman la cantidad de 1542.28 dólares conformados por las siguientes cuentas:

Cuentas por pagar de 1522.29 al Señor Antonio Flores

Retenciones por pagar suman 19.99, por conceptos de retenciones en la fuente

#### **NOTA No. 5 PATROMONIO**

La compañía tiene un valor negativo en total del patrimonio y está conformada por las siguientes cuentas:

Capital 450.00 dólares

Pérdida del Ejercicio de 1055.19 dólares

El capital de la compañía está constituido por los siguientes accionistas: Amparito Marisol Alemán Sasi con participación de 15 dólares cada uno, Augusto Andrade Capelo con participación de 15 dólares cada uno, Ligia Bolaños Cevallos con 15 dólares cada uno, Luis Ulpiano Cañarejo Chiza con 15 dólares cada uno, Antonio Marcelo Flores Farinango con 15 dólares cada uno, Beker Wilfrido Flores Flores con 15 dólares cada uno, Hugo Fernando Herrera Navarrete con 15 dólares cada uno, Marco Aníbal Mendez Maldonado con 15 dólares cada uno, José Antonio Navarro Cueva con 15 dólares cada uno, Patricio Guillermo Pavón Fernandez con 15 dólares cada uno, Luis Edmundo Perugachi Navarro con 15 dólares cada uno, Manuel Mecías Quilumbaquin Gualacata con 90 dólares seis participaciones de 15 cada uno, Edwin Jorge Sevilla Monteros con 15 dólares, Maricela del Pilar Tapia Cevallos con 90 dólares de seis participaciones de 15 dólares cada uno, Edison Miguel Yacelga Auz con 90 dólares de seis participaciones de 15 dólares cada uno.

#### **NOTA No.6 INGRESOS**

Los ingresos de la compañía se encuentran conformada por los aportes de los socios, para los gastos administrativos, los mismos que se facturan de acuerdo a los pagos de los accionistas.

Los ingresos de la compañía suman la cantidad de 348.43 dólares compuestos de la siguiente manera:

Ingresos por aportes socios de 306.00 dólares

Ingresos por intereses ganados 2.43 dólares

Multas por 40.00 dólares

#### **NOTA No. 7 GASTOS**

Los gastos de la compañía se encuentran clasificados por su naturaleza, de ventas, de administración y de financieros.

Los gastos de la compañía suman la cantidad de 1403.62 dólares, compuesta por las siguientes:

Aporte al IESS 619.04

Atenciones en gastos de reuniones 60.13 dólares

Impuestos y contribuciones pagadas 322.04 dólares

Gastos Notariales 39.20 dólares

Suministros y materiales suman 302.44 dólares

Iva cargado a gastos son de 44.72 dólares

Gastos bancarios son de 16.05 dólares.

Como resultado al final del ejercicio es de 1055.19 dólares

#### **NOTA No. 8 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

En el estado de cambios en el patrimonio se reporta los aumentos y disminuciones en el patrimonio, valor que se encuentra conformada por el capital social, utilidades y pérdidas y demás cuentas que forman como parte del patrimonio.

#### **NOTA No. 9 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

El estado de flujo de efectivo proporciona la información sobre los cambios en el efectivo y equivalente al efectivo de la compañía durante el ejercicio económico 2014, mostrando por separado los cambios según la procedencia de las actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

#### **ACTIVIDADES DE OPERACION**

La compañía se encuentra contabilizando por los ingresos en efectivo, registrando en los recibidos de los clientes no relacionados. Además se contabiliza las disminuciones de los efectivos en los pagos a proveedores, los egresos correspondientes a los gastos de venta y de administración y financieros realizados por la compañía.

#### ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

En lo referente en las actividades de la inversión la compañía mantiene una inversión realizada a 181 días.

#### ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

En actividades de financiamiento no existe ninguna variación significativa a los estados financieros, debida que no existe un incremento en el capital social.

Atentamente,



C.P.A Jose Guzmán  
CONTADOR