

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA 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.

Corte de Balances desde el 1 de Enero hasta 31 de Diciembre de 2016.

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 ACTIVO

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 suman la cantidad de 3.256.86 dólares y está conformada por las siguientes cuentas:

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 | VARIACION |
|-------------------|------------|------------|-----------|
| ACTIVOS | | | |
| CORRIENTES | | | |
| Efectivo | 2,506.86 | 1,082.08 | 1,424.78 |
| Inversiones | | | |

| | | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | 1,027.10 | (1,027.10) | |
| Cuentas por Cobrar | 750.00 | 750.00 | - |
| Retención en la Fuente | - | 0.89 | (0.89) |
| Anticipos de Impuesto a la Renta | - | 6.14 | (6.14) |
| TOTAL ACTIVOS | 3,256.86 | 2,866.21 | 390.65 |

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 1731.75 dólares conformados por las siguientes cuentas:

PASIVO

| | | | |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| CORRIENTE | 1,063.58 | 1,731.75 | (892.00) |
| Cuentas por Pagar | 725.09 | 1,731.75 | (1,006.66) |
| Retenciones por pagar | 114.66 | - | 114.66 |
| Impuesto a la Renta por pagar | 223.83 | | 223.83 |

Cuentas por pagar de 725.09 al Señor Antonio Flores, por los pagos de fondo de reserva

NOTA No. 5 PATROMONIO

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

| | | | |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| PATROMONIO | 2,193.28 | 1,134.46 | 1,058.82 |
| Capital Suscrito | 450.00 | 450.00 | |
| Reserva Legal | 3.80 | | 3.80 |
| Aporte para futura capitalización | 1,610.00 | 1,610.00 | |
| Resultados Acumulados | (1,055.19) | (1,022.86) | (32.33) |
| Amortización de la Pérdida Acumulada | 309.01 | | 309.01 |
| Utilidad del Ejercicio | 875.66 | 97.32 | 778.34 |

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 3.411.03 dólares compuestos de la siguiente manera:

Ingresos por aportes socios de 3.352.00 dólares

Ingresos por intereses ganados 59.03 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 2288.08 dólares, compuesta por las siguientes:

| GASTOS | 2.288.08 |
|----------------------------|----------|
| Aporte Patronal | 993.08 |
| Fondo de Reserva | 382.92 |
| Honorarios | 384.44 |
| Impuestos y Contribuciones | 252.95 |
| Suministros de Oficina | 10.71 |
| Gastos por IVA | 51.87 |
| Gastos Bancarios | 6.43 |
| Amortización de la pérdida | 204.57 |
| Otros | 1.11 |

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. Durante el ejercicio 2016, la compañía obtuvo un incremento de 1.058.82 en el patrimonio, por el aporte de los accionistas.

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 2016.

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, siendo el resultado de efectivo neto proveniente de actividades operativas de 1.404.34

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

En lo referente en las actividades de la inversión la compañía, retiro de la inversión por un valor de 1027.10 como efectivo neto usado en las actividades de inversión.

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

En actividades de financiamiento, refleja el resultado negativo de 1.006.66 dólares por pago a proveedores.

Atentamente,


C.P. Jorge Guzmán
CONTADOR

| GASTOS | |
|------------------------------|-------------|
| Activos Pasivos | 2.288.08 |
| Fondo de Reserva | 600.08 |
| Honorarios | 302.32 |
| Impuestos y Contribuciones | 284.34 |
| Impuestos de Oficina | 502.08 |
| Gastos por IVA | 10.71 |
| Gastos Bancarios | 51.57 |
| Amortización de la propiedad | 8.43 |
| | 304.23 |
| Total | 1.11 |

NOTA Nº 8 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

En el estado de cambio en el patrimonio se reporta los aumentos y disminuciones en el patrimonio, valor que se concuerda con el estado de resultados y estado de flujo de efectivo y demás cuentas que forman parte del patrimonio. Durante el ejercicio 2016, la compañía obtuvo un incremento de 1.027.10 en el patrimonio, por el pago de los accionistas.

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 equivalentes al ejercicio de la compañía durante el ejercicio económico 2016.