

**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.

Corte de Balances desde el 1 de Enero hasta 31 de Diciembre de 2017.

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

**Sistema Contable.-** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía, se cifren 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 12 accionistas con participación de 15 dólares cada uno y tres accionistas con 90 dólares de participación.

**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 3.241.47 dólares y está conformada por las siguientes cuentas:

ACTIVOS	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
CORRIENTES	3,241.47	3,256.88	(15.39)
Efectivo			

	2,352.87	2,506.86	(153.99)
Cuentas por Cobrar	812.48	750.00	62.48
Crédito Tributario IR	76.12	-	76.12

Las cuentas por cobrar corresponde a 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 98.85 dólares conformados por las siguientes cuentas:

PASIVO	Año:2017	Año 2016	Variación
<b>CORRIENTE</b>	<b>98.85</b>	<b>1,063.58</b>	<b>(740.90)</b>
Obligaciones con IESS	84.65	725.09	(640.44)
Retenciones por pagar	14.20	114.66	(100.46)
Impuesto a la Renta por pagar	-	223.83	(223.83)

#### NOTA No. 5 PATRIMONIO

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

	Año: 2017	Año: 2016	Variación
<b>PATRIMONIO</b>	<b>3,142.82</b>	<b>2,193.28</b>	<b>949.34</b>
Capital Suscrito	450.00	450.00	-
Reserva Legal	80.91	3.80	77.11
Aporte para futura capitalización	1,610.00	1,610.00	-
Resultados Acumulados	(463.42)	(1,055.19)	591.77
Utilidad Acumulada	831.87	309.01	522.86
Utilidad del Ejercicio	633.26	875.66	(242.40)

#### 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 7.002.89 dólares compuestos de la siguiente manera:

Ingresos 6.972.38

Ingresos por intereses ganados 30.51 dólares

Valores facturados como operadora: 27.501.54

#### 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 6.147.95 dólares, compuesta por las siguientes:

	31/12/2017	31/12/2016	VARIACION
<b>GASTOS</b>	<b>6,147.95</b>	<b>2,286.97</b>	<b>3,859.80</b>
Aporte Patronal	1,015.80	993.08	22.72
Fondo de Reserva	359.15	382.92	(23.77)
Honorarios	444.47	384.44	60.03
Transportes y movilizaciones	3,957.50	-	3,957.50
Impuestos y Contribuciones	-	252.95	(252.95)
Suministros de Oficina	80.00	10.71	69.29
Gastos por IVA	56.89	51.87	5.02
Gastos Bancarios	28.39	6.43	21.96
Amortización de la pérdida	204.57	204.57	-
Otros	1.18	1.11	0.07
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>854.94</b>	<b>1,384.06</b>	<b>(287.94)</b>

Reembolsos a socios

10,775.90

**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 2017, la compañía registra 3.142.62 en el 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 2017, mostrando por separado los cambios según la procedencia de las actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

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 negativo de efectivo neto proveniente de actividades operativas de 43.82

**ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

En lo referente en las actividades de la inversión la compañía, no registra movimientos económicos.

**ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

En actividades de financiamiento, refleja el resultado negativo de 110.17 dólares, por ajustes de pérdida.

Atentamente,

  
C.P. Alfonso Guzmán  
CONTADOR