

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

1) Efectivo	124.134	(17.151)
2) Equivalentes de efectivo	60.024	(6.118)
3) Activos financieros	(21.071)	(6.028)

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

ACTIVOS	31/12/2018	31/12/2017	VARIACION
<b>CORRIENTES</b>	<b>2,883.08</b>	<b>3,241.47</b>	<b>(358.39)</b>
Produbanco	344.61	2,352.87	(2,008.26)
Cuentas por Cobrar	2,260.27	812.48	1,447.79
Crédito Tributario IR	278.20	76.12	202.08

Las cuentas por cobrar corresponde a Antonio Flores

**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 106.70 dólares conformados por las siguientes cuentas:

PASIVO	31/12/2018	31/12/2017	VARIACION
<b>CORRIENTE</b>	<b>106.70</b>	<b>98.85</b>	<b>(79.29)</b>
Cuentas por Pagar	-	84.65	(84.65)
Retenciones por pagar	19.56	14.20	5.36
Obligaciones con el IESS	87.14	-	87.14

**NOTA No. 5 PATRIMONIO**

La compañía tiene un valor de 2.776.38 en total del patrimonio y está conformada por las siguientes cuentas:

PATRIMONIO	31/12/2018	31/12/2017	VARIACION
<b>PATRIMONIO</b>	<b>2,776.38</b>	<b>3,142.62</b>	<b>(366.24)</b>
Capital Suscrito	450.00	450.00	-
Reserva Legal	80.91	80.91	-
Aporte para futura capitalización	1,610.00	1,610.00	-
Pérdida Acumulada	(21.95)	(463.42)	441.47
Utilidad Acumulada	1,465.13	831.87	633.26
Pérdida del Ejercicio	(807.71)	633.26	(174.45)

#### 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 aportes de los socios. Los ingresos de la compañía suman la cantidad de 1.735.68 dólares compuestos de la siguiente manera:

	31/12/2018	31/12/2017	VARIACION
<b>INGRESOS</b>	<b>1,735.68</b>	<b>7,002.89</b>	<b>(5,267.21)</b>
Aportes	1,724.80	6,972.38	(5,247.58)
Intereses Ganados	10.88	30.51	(19.63)
Ingresos exentos (informativo)	89,943.99		

Estos ingresos exentos constituyen los valores facturas por el punto de emisión por parte de los socios, los mismos que son informativos, valores que nunca ingresa a la caja de la compañía.

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

	31/12/2018	31/12/2017	VARIACION
<b>GASTOS</b>	<b>2,543.39</b>	<b>6,146.77</b>	<b>(3,606.18)</b>
Aporte Patronal	1,045.68	1,015.80	29.88
Fondo de Reserva	302.49	359.15	(56.66)
Honorarios	900.03	444.47	455.56
Transportes y movilizaciones	-	3,957.50	(3,957.50)
Impuestos y Contribuciones	184.00	-	184.00
Suministros de Oficina	-	80.00	(80.00)
Gastos por IVA	108.00	56.89	51.11
Gastos Bancarios	0.39	28.39	(28.00)
Amortización de la pérdida	-	204.57	

(204.57)

Otros	2.80	1.18	1.62
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>(807.71)</b>	<b>856.12</b>	<b>(1,661.03)</b>

Reembolsos a socios (informativo) 105,180.25

Los valores por reembolsos a socios corresponde a montos facturados por socios a la compañía.

### 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 2018, la compañía registra 2.776.38 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 2018, 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 2.449.73.

#### 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 positivo de 441.47 dólares, por ajustes de pérdida y utilidades no distribuidas.

Atentamente,

  
E.P. José Guzmán  
RUC No. 1001898376001  
CONTADOR