

**CORPORACION SAN JOSE CORSAJO S.A.**  
**Notas Explicativas a los Estados Financieros 31 de Diciembre del 2019**

**1. ANTECEDENTES**

La Corporación San José CORSAJO S.A.", se constituyó por escritura pública mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Primero del cantón Ibarra, el 09 de diciembre del 2005, e inscrita en el Registro Mercantil, el 10 de Enero del 2006, Tomo 1 Repertorio No 124, cuyo objeto es: se dedicará exclusivamente al Servicio de Transporte de Pasajeros. Las políticas contables más importantes se resumen a continuación:

**Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador, Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación.

**Fondos disponibles**

La cuenta fondos disponibles está compuesta de dinero en efectivo y cuentas bancarias a favor de la entidad.

**Propiedad, planta y equipo**

Constituyen aquellos bienes permanentes y que son de uso exclusivo de la institución para el Desarrollo de sus actividades. Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base porcentajes anuales:

<b>TIPO DE BIEN</b>	<b>VIDA UTIL ESTIMADA (AÑOS)</b>
Edificaciones	20
Maquinaria y Equipo	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

**Obligaciones Patronales**

Constituyen las obligaciones que se mantiene con los empleados que laboran en la institución, como beneficios sociales, aporte patronal IESS.

**Retenciones**

Son las obligaciones contraídas por la institución por efecto de la aplicación de disposiciones de carácter legal constantes en el Código Tributario, correspondiente a las retenciones de IVA y fuente.

**Capital social**

Registra la inversión original de los socios para iniciar la institución.

**Donaciones**

Son valores económicos o bienes entregados voluntariamente por parte de los socios para beneficio de la entidad.

Detallamos a continuación las respectivas notas de las principales cuentas:

**2. ACTIVOS****FONDOS DISPONIBLES**

Constituyen dinero y depósitos en instituciones financieras y en caja, la compañía se ha mantenido con un flojo de efectivo razonable, el mismo que ha sido sustentado únicamente por los seis accionistas que se encuentran operando.

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que la Compañía posee para su uso y desempeño de sus actividades. La Compañía no dispone esta cuenta.

**3. PASIVOS**

Dentro de los pasivos están obligaciones Patronales con el IESS, y documentos por pagar accionistas que corresponde al préstamo para la compra de la flota vehicular de la compañía.

**4. PATRIMONIO****CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre el capital social de la Compañía está constituido por un aporte de 12 socios de la institución, dando un total de \$ 810,00

## **RESERVA LEGAL**

Como la Compañía termina su período con una pérdida no pudo realizar la provisión de reserva legal.

## **5. INGRESOS**

Los ingresos corresponden al aporte mensual de los socios de la institución, y el servicio de transporte escolar institucional que durante el año 2019, generaron ingresos de aportes sobre un valor de \$ 1.190,00

## **6. EGRESOS**

Los egresos corresponden a los gastos generados para el funcionamiento de la Compañía, los insumos de los vehículos y demás gastos operativos, de personal y administrativos de un valor de \$ 1.164,00

## **GANANCIA O PÉRDIDA DEL PERIODO**

Se obtuvo un superávit de \$ 26.00.

## **7. EVENTOS POSTERIORES**

La Administración considera que no han existido eventos importantes que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.

Atentamente,



Lic. María Mónica Jácome Proaño  
**CONTADORA**