

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía de Transporte Estudiantil Patrimonio Pujilense dedicada a la prestación de servicios de transporte escolar, constituida en Sociedad Anónima con dirección domiciliaria en Provincia: COTOPAXI Cantón: PUJILI Parroquia: PUJILI Ciudadela: VICENTE LEON Calle: BELISARIO QUEVEDO Numero: S/N Intersección: RAQUEL ABAD

Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas aplicables en el Ecuador con fecha 12 de enero del año 2011, de la Superintendencia de Compañías mediante resolución N°. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01.

La preparación de los Estados Financieros en cumplimiento con las NIIF adoptadas requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la administración de la Compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables de la Compañía. Las áreas en las que se han efectuado juicios y estimaciones significativas en la preparación de los Estados Financieros.

Durante el ejercicio económico no se presentaron limitaciones de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

POLÍTICAS Y BASES CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros, la Empresa observa Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, establecidos en la normatividad expedida por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.- Para propósitos de presentación de los Estados de Flujo del Efectivo, las inversiones temporales se consideran equivalentes de efectivo con código 10101, dado que se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para el desarrollo de sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

En esta cuenta se encuentra el dinero manejado en Caja y Bancos (debidamente respaldado por el Estado de Cuenta) que se recaudó por concepto de Ingresos de Actividades Ordinarias, generando un saldo a favor de 3125,12 una vez realizado los diferentes gastos del ejercicio económico 2012.

NOTA 2

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.- En esta cuenta indican que la compañía posee en cuentas por cobrar a los socios un valor de 5363.35, e intereses por préstamos por pagar por 388.35 dando un total de 5751.70.

NOTA 3

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- En esta cuenta consta los valores que la compañía tiene por cobrar por préstamos efectuados a los socios cuyo valor es de 1857.00.

NOTA 4

MUEBLES Y ENSERES.-Esta cuenta representa el total muebles que posee la compañía hasta la actualidad con un valor de \$ 570.00 USD.

NOTA 5

EQUIPO DE COMPUTACIÓN.- En esta cuenta se indica el valor de las adquisiciones efectuadas en el periodo referente a equipo de cómputo el mismo que es de 250.00.

NOTA 6

DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Se consideró la depreciación anual de la Propiedad Planta y Equipo que tiene la Compañía, así como también el valor de Muebles y Enseres, depreciando así los activos por un valor de 320.58 en este periodo.

NOTA 7

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.- En este periodo fiscal el capital suscrito de la compañía no tuvo ninguna modificación alguna continuando así con el mismo monto de 1040.00

NOTA 8

RESERVA LEGAL.- No presenta ningún cambio.

NOTA 9

RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA.- No se efectuó ningún cambio.

NOTA 10

GANANCIAS ACUMULADAS.- En años anteriores no se ha distribuido las utilidades puesto que se han considerado para cubrir posibles resultados negativos a futuro, teniendo así un valor 2490.77.

NOTA 11

GANANCIA NETA DEL PERIODO.- Esta cuenta refleja que los ingresos del periodo 2012 superaron los gastos del mismo periodo, obteniendo una utilidad de 5598.56.

NOTA 12

OTROS INGRESOS GENERADOS.- En esta cuenta podemos evidenciar el dinero por concepto de Ingresos de Actividades Ordinarias que generó la Cía. en el periodo económico 2012, por concepto de interés préstamo socios indicando así un valor de 388.35.

NOTA 13

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.- En esta cuenta se dan a conocer el valor de los ingresos obtenidos de las aportaciones de los socios, recaudados de las deudas generadas de otros periodos el mismo que es de 8494.39.

NOTA 13

OTROS INGRESOS.- En esta cuenta se indican el valor de 64.73 que constituye a un ingreso para la compañía por conceptos de interés bancarios generado en el periodo 2012.

NOTA 14

HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES.- Dentro de esta cuenta se encuentra agrupados los gastos que se realizaron por concepto de pago de la asesoría Contable por los servicios prestados durante el período del presente informe por un valor de 362.43.

NOTA 15

MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN.- Esta cuenta agrupa los gastos efectuados por concepto de la compra de cielo raso para el mejoramiento de la cede cuyo valor es de 931.32

NOTA 16

GASTO GESTIÓN.-En esta cuenta se considera los pagos a los dirigentes por concepto de comisiones para realizar los diferentes trámites de la Cía.; así como también, los egresos por concepto de llamadas telefónicas desde cabinas en los días y horas que se encontraban en las gestiones pertinentes, el mismo que asciende a un valor de 208.13

NOTA 17

AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES.- En esta cuenta se considera el valor de \$ 61.63 por concepto de pagos de agua y luz que generó la Cía., en el periodo 2012.

NOTA 18

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS.- En esta cuenta se toma en consideración los pagos realizados al SRI por concepto de las retenciones realizadas en el ejercicio correspondiente por un total de 558.92.

NOTA 20

DEPRECIACIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- En este rubro se encuentra la depreciación correspondiente al año 2012 cuyo valor es de 219.58.

NOTA 21

OTROS GASTOS.- En esta cuenta se consideraron la adquisición de suministros de oficina que se realizó para el desarrollo normal de las actividades por 58.88, así como también los gastos administrativos cuyo valor es de 312.00, a la vez existieron otros rubros que se generaron por efectuar algunos trámites adicionales por un valor de 635.27, dando un total en otros gastos de 1006.15



SR. CARLOS CARPIO
GERENTE



ING. LORENA TAPIA
CONTADORA