

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estudiantil Patrimonio Pujilense S.A, es una compañía de transporte escolar, constituida en sociedad anónima con dirección domiciliaria en el Cantón Pujili, Ciudadela Vicente León, Calle Belisario Quevedo.

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.ICI. 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.

2 POLÍTICAS Y BASES CONTABLES

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

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.- Para propósitos de presentación de 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.

Esta cuenta refleja el dinero manejado en caja, bancos, inversión financiera y el aporte de los socios que se ha recaudado por concepto de Ingresos de Actividades Ordinarias. Al término del ejercicio económico 2017, dicha cuenta obtuvo un valor de \$ 3,946.33 USD.

NOTA 2

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.- Esta cuenta representa los valores de cobro por prestación de servicios de transporte, puesto que algunos clientes no han cancelado el valor correspondiente al 31 de Diciembre del 2017 con un valor de \$ 1,956.24 USD, además existen cuentas por cobrar de mensualidades por un valor de \$ 7,934.00 USD, prestamos por cobrar que la compañía realiza a los socios por un valor de \$ 1,460.00 USD, otras cuentas por cobrar por un valor de \$ 230.00 USD e Intereses por Cobrar con un valor de \$ 308.50 USD. dando un total al termino del ejercicio económico 2017 un valor de \$ 11,888.74 USD.

NOTA 3

2/3

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Representa a los activos tangibles que posee la Cia. la misma que dispone de los siguientes activos: un terreno valorado en \$ 22.000,00 USD, Muebles y Enseres valuado en \$ 610.18 USD, por lo tanto el valor de la Depreciación Acumulada es de \$ 427.13 USD, dando un valor de Propiedad Planta y Equipo al termino del 31 de diciembre del 2017 un valor de \$ 22,183.05 USD.

NOTA 4

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. - Está representa las obligaciones de la Compañía que ha realizado por la obtención de préstamos o por la adquisición de servicios. Al 31 de diciembre del año 2017 las cuentas y documentos por pagar tuvieron un valor de \$ 4,588.62 USD, las obligaciones con la Administración Tributaria tuvieron un valor de \$ 37.68 USD., dando un total de \$ 4,626.30 USD, correspondientes al pasivo.

NOTA 4

CAPITAL SUSCRITO A ASIGNADO.- El capital suscrito que mantiene la compañía al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 1,350.00 USD.

NOTA 5

RESERVA LEGAL.- La Reserva Legal es un ahorro que realiza la Cia., con el fin de incrementar su patrimonio, se puede evidenciar que para el año 2017 existió un incremento con un valor de \$ 448.77 USD, por el motivo que se realizó el cálculo del 10% de la reserva legal como lo estipula la ley.

NOTA 6

RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUARIA.- Esta cuenta constituye un valor que es retenido por decisión de la junta, que servirán para cualquier irregularidad que se pueda presentar, entonces se mantiene constante desde el año anterior, puesto a que no hubo ningún cambio su valor es de \$ 2,088.42 USD.

NOTA 7

GANANCIAS ACUMULADAS.- Esta cuenta representa la utilidad que va acumulando la Cia., valor que no se cancelada como utilidades para los socios, sino que más bien servirán para cubrir posibles resultados negativos que puedan aparecer, por lo tanto a comparación con el año anterior existió un incremento por un valor de \$ 4,878.23 USD.

NOTA 8

GANANCIA NETA DEL PERÍODO.- Se refleja los ingresos netos que la Cia. obtuvo durante el ejercicio económico 2017, dicho valor es de \$ 4,038.96 USD.

NOTA 9

3/3

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.- Esta cuenta está representada por los ingresos de actividades ordinarias generados por aporte que realizan los socios, intereses bancarios, prestación de servicios, aportes extras y otros ingresos, que se generó en la compañía para el año 2017, entonces los ingresos totales son de \$ 95,226,11 USD.

NOTA 10

GASTOS.- En esta cuenta constan todos los egresos que la Cia. generó durante el año 2017 entre ellos están: aporte al seguro social, impuestos, contribuciones y otros, publicidad, transporte, servicios básicos, otros gasto, gasto bancario, gasto depreciación y gasto gestión no deducible, que sumaron un total de \$ 90,738,38USD.



ING. LORENA TAPIA
CONTADORA