

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL MANUEL ALFONSO ZARSOSA  
CARVAJAL S.A.**

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO  
CONTABLE DEL 1 DE ENERO DE 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL MANUEL ALFONSO ZARSOSA CARVAJAL S.A.**, es una sociedad general se constituyó como persona jurídica de derecho privado y autónomo documento extendido por la Superintendencia de Compañías, se rige por normas dictadas por la ley de Compañías, reglamentos, estatutos y demás leyes de la República de Ecuador aplicables y por los reglamentos y estatutos internos que determine la mencionada Institución. Se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario Vigésimo octavo del distrito metropolitano de Quito el 02 de Agosto de 2006 y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución 06.A.DIC.

Para su desarrollo están ubicados en la provincia de Cotopaxi, cantón Latacunga.

Actualmente cuenta con un capital suscrito de \$800.00 y el valor de la acción es de \$ 1.00

**NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1 BASE DE PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA**

**a) Moneda Única**

Los Registros Contable y los Estados Financieros, están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la unidad monetaria de la República den Ecuador.

**b) Estados financieros**

Los Estados financieros están preparados de acuerdo a las Normas, Internacionales de Información Financiera y control.

### **c) Registros Contables**

Para la preparación de los registros contables se cuenta con un catálogo de cuentas previamente identificadas y estandarizadas por la NIIF.

## **2.2 RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos están dados por las aportaciones de los accionistas las mismas están destinadas a cubrir los gastos inherentes al mantenimiento de la Compañía.

## **2.3 BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

Los bienes tanto muebles como los inmuebles están depreciados como determina la ley. Las mejoras de estos están sujetas a una capitalización y posteriormente a la elevación a capital social.

La depreciación esta considerada por el método de línea recta en función de la vida útil del bien:

<b>TIPO DEL BIEN</b>	<b>AÑOS VIDA ÚTIL</b>
EDIFICIOS	20
ENSERES EQUIPO DE	10
EQUIPO DE	3

## **2.4 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

De conformidad como lo determina la ley laboral vigente los trabajadores recibirán el 15% de participación o bonificación empleado determinado del excedente menos el respectivo interés de certificados de aportación

### **NOTA 3 FONDOS DISPONIBLES EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.**

Son todos aquellos valores que dispone la compañía detallado en el siguiente cuadro resumen:

TIPO FONDO	VALOR
CAJA – BANCOS	864.35
OTROS	
OTROS	
TOTAL	864.35

#### **NOTA 4 CUENTAS, DOCUMENTOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La composición de este valor son todos aquellos valores adeudados por los accionistas hasta el final de ejercicio económico y que para este año no se registran.

TIPO DE DEUDA	VALOR
CUENTAS POR COBRAR	10155.00
DOCUMENTOS POR COBRAR	800.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
TOTAL POR COBRAR	10955.00

#### **NOTA 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La cooperativa consta de los siguientes activos depreciables y no depreciables. Y que como recién inician sus operaciones aun no se realizan adquisiciones.

TIPO DEL BIEN	VALOR
TERRENOS	3000.00
CONSTRUCCIONES	
EDIFICIOS	
MUEBLES Y ENSERES	950.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	
EQUIPO DE OFICINA	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1050.00
TOTAL	5000.00

#### **NOTA 6 OTROS ACTIVOS**

Incluye todos los valores de pagos anticipados o en garantía que en este caso no posee la compañía.

TIPO	VALOR
OTROS ACTIVOS	-
TOTAL	-

## **NOTA 7 ACREEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Son todos aquellos valores que la cooperativa tiene con los terceros pero en este año no se registran deudas.

<b>TIPO DE DEUDA</b>	<b>VALOR</b>
ACREEDORES POR PAGAR	
CUENTAS POR PAGAR	-
INSTITUCIONES FINANCIERAS	
TOTAL	

## **NOTA 8 PATRIMONIO**

En esta institución el patrimonio se refleja en el siguiente cuadro:

<b>DETALLE PATRIMONIO</b>	<b>VALOR</b>
CAPITAL	800.00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIÓN	14452.84
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	302.39
UTILIDAD DEL EJERCICIO ECONÓMICO	217.73
PÉRDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	
RESERVA LEGAL 20%	2.90
RESERVA FACULTATIVA	1.44
TOTAL	15777.30

- a) Los aportes para futuras recapitalizaciones son las aportaciones de los accionistas s para incrementar al patrimonio y su posterior incremento en capital social.
- b) La reserva legal de incrementa después de la distribución de la utilidad.
- c) La reserva facultativa se realizará al igual que la reserva legal.

## **NOTA 9 CUENTAS DE ORDEN**

Las cuentas de orden tanto deudoras como acreedoras es el valor de la garantía o pólizas de fidelidad de los administradores o Representante Legal y que la institución no contempla todavía.

TIPO	VALOR
CUENTA DE ORDEN DEUDORA	
CUENTA DE ORDEN ACREEDOR	
TOTAL	-

#### **NOTA 10 INGRESOS**

Los ingresos de la Compañía están dados por las aportaciones de los socios los mismos que son destinados para la realización de los gastos de administración y de ser el caso que llegue a faltar los socios en Junta General determinaran su incremento fijo o eventual.

#### **NOTA 11 EGRESOS**

Los egresos están dados por los desembolsos que se hacen en la Compañía, como gastos de administración y que se realizan para el funcionamiento de la misma, dichos valores tiene la supervisión del Comisario y cualquier egreso significativo deberá la Junta General de Accionistas conocer y resolver su ejecución.

#### **NOTA 12 ACONTECIMIENTOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE**

En el transcurso del cierre del periodo, en la elaboración de los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo del Efectivo por el Método Directo y Conciliación del Patrimonio, no se han producido eventos de relevancia importante en la Situación Financiera y de Resultados de la institución.



Ing. María Fernanda Vinuesa

CONTADORA