

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL PUERTAS DEL  
CIELO CITREIPCIELO S.A.**

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO  
CONTABLE DEL 1 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL PUERTAS DEL CIELO CITREIPCIELO S.A.**, es una organización con fines de lucro 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.

Para su desarrollo están ubicados en la provincia de Cotopaxi, actualmente constan con un capital suscrito de \$2200.00 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:

TIPO DEL BIEN	AÑOS VIDA ÚTIL
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	3561.85
CERTIFICADOS DE APORTACIÓN EN CUENTA	
OTROS	
TOTAL	3561.85

#### **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	-
DOCUMENTOS POR COBRAR	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
TOTAL POR COBRAR	

#### **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	
CONSTRUCCIONES	
EDIFICIOS	
MUEBLES Y ENSERES	375.60
MAQUINARIA Y EQUIPO	
EQUIPO DE OFICINA	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	
TOTAL	375.60

#### **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	1093.03
CUENTAS POR PAGAR	-
INSTITUCIONES FINANCIERAS	-
<b>TOTAL</b>	<b>1093.03</b>

## **NOTA 8 PATRIMONIO**

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

<b>DETALLE PATRIMONIO</b>	<b>VALOR</b>
CAPITAL	2200.00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIÓN	
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	3335.37
UTILIDAD DEL EJERCICIO ECONÓMICO	20.13
RESERVA LEGAL 20%	31.87
RESERVA FACULTATIVA	15.95
<b>TOTAL</b>	<b>2603.32</b>

- a) Los aportes para futuras recapitalizaciones son las aportaciones de los accionistas 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.

<b>TIPO</b>	<b>VALOR</b>
CUENTA DE ORDEN DEUDORA	
CUENTA DE ORDEN ACREEDOR	
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>

## **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 Vinueza García

CONTADORA