

**COMPañIA DE TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL DE
ESTUDIANTES Y PERSONAL COJOSACEXPRESS S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 1- Información general de la compañía

La Compañía de **TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL DE ESTUDIANTES Y PERSONAL COJOSACEXPRESS S.A** es una empresa legalmente constituida en la República del Ecuador, en la Ciudad de Francisco de Orellana, Capital de la Provincia de Orellana, el día 16 de marzo del 2015 ante el Doctor Ramiro Cruz Mayorga, Notario Segundo del Cantón Francisco de Orellana. Cuya actividad comercial es la prestación de servicio de transporte en la modalidad Escolar e Institucional, con un Capital suscrito de \$1,600.00 dólares de los Estados Unidos de América, dividida en 1600 acciones por un valor de \$1.00 dólar cada una.

NOTA 2.- Bases de presentación.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades vigentes, de conformidad con la práctica contable establecida legalmente en el Ecuador.

Las partidas incluidas en los estados financieros han sido preparadas en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía, utilizando el Dólar de los Estado Unidos de América como moneda funcional, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Aplicando los principios generalmente aceptados fundamentales como son la base de acumulación o devengo y la hipótesis de negocio en marcha, así también, la comprensibilidad, relevancia, materialidad y esencia sobre la forma que permite determinar la utilidad de la información financiera en forma cualitativa.

NOTA 3.- Resumen de principales políticas contables.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros separados son las siguientes:

1. **Instrumentos financieros:** Se realizó la clasificación y registro contable de los instrumentos financieros de la compañía tomando en cuenta que un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en

una entidad y simultáneamente dará lugar a un pasivo financiero o instrumento de patrimonio en otra entidad.

De acuerdo a esta descripción la empresa presenta los siguientes instrumentos financieros.

Activos financieros

- Efectivo y equivalente de efectivo que corresponde a Caja, Caja Chica y Bancos Locales.

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		\$5.689,75
	Caja	\$	0 00
	Bancos locales	\$	<u>5689.75</u>

- Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados

Se realiza la provisión de cuentas incobrables se realiza al finalizar el ejercicio fiscal, el valor se obtuvo de realizar el cálculo de 1% del total de la suma de las cuentas y documentos por cobrar de acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno, el cual no puede exceder del 10% del total de cartera.

10102	ACTIVOS FINANCIEROS		\$74.424,95
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$	75.176,72
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$	<u>(751.77)</u>

Pasivos financieros:

- Cuentas y documentos por pagar a proveedores.

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 77.548,08
2010301	LOCALES		<u>\$77.548,08</u>

- Propiedades, planta y equipo.-** La empresa adquirió muebles de oficina la cual se les clasifico como propiedad, planta; debido a que se conoce el costo, es superior a los 100,00 de acuerdo a política de la empresa, va a durar más de un periodo y su valor es material.

Depreciación: La depreciación del activo adquirido se lo realizo por el método legal utilizando los porcentajes de depreciación establecida en la Ley del Régimen Tributario Interno para Instalaciones, Maquinarias, equipos y mueble que es el 10% a 10 años.

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 337,50
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$	375,00
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	\$	<u>(37,50)</u>

3. **Activos Intangibles.**- Se clasifica como otros activos intangibles al valor en libros de \$ 5.911,33 que corresponden a desembolsos por gastos de trámites legales y necesarios para la Constitución de la Compañía.

Amortización: El registro contable de la amortización se efectúa mediante el procedimiento directo de amortización en un plazo de 5 años determinado por la administración de la empresa, con independencia de que obtenga beneficios o pérdidas.

10204	ACTIVO INTANGIBLE		<u>4.729,06</u>
1020405	OTROS INTANGIBLES	5.911,33	
1020404	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	<u>(1.192,27)</u>	

4. **Patrimonio Neto.**- Es la parte residual de los activos de la empresa una vez deducidos todos sus pasivos, el patrimonio de la compañía está determinado de la siguiente manera:

Capital Social: El capital social de la compañía se encuentra integrado por 1500 acciones con un valor nominal de \$ 1.00 dólar cada una.

Reserva legal: La reserva legal comprende un 10% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa de conformidad con la Ley de Compañías.

Resultados: Los resultados comprenden a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores y la utilidad del ejercicio actual.

3	PATRIMONIO NETO		<u>\$ 6.290,84</u>
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 1.500,00	
30401	RESERVA LEGAL	\$ 469,10	
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 3.087,90	
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	<u>\$ 1.133,94</u>	

5. **Distinción entre partidas corrientes (corto plazo) y no corrientes (largo plazo):** La empresa presentará sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera de acuerdo a lo que establecen las Normas de Información Financieras vigentes.
6. **Reconocimiento de ingresos.** Los ingresos por prestación de servicios de transportes se reconocieron una vez que el servicio fue proporcionado según lo indica la norma, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
7. **Reconocimiento de costos y gastos:** Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 4.- ESTADOS FINANCIEROS

Durante este ejercicio economico que ha concluido el 31 de diciembre del 2017, la Situacion Financiera de la empresa se presenta de la siguiente manera

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL DE ESTUDIANTES Y PERSONAL

COJOSACEXPRESS S.A.

RUC: 2290330370001

Dirección: Av. Los Fundadores entre Calle L y 1 de mayo.



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1	ACTIVO		<u>\$ 87,898.00</u>
101	ACTIVO CORRIENTE	\$ 82,831.44	
102	ACTIVO NO CORRIENTE	<u>\$ 5,066.56</u>	
2	PASIVO		\$ 81,607.06
201	PASIVO CORRIENTE	<u>\$ 81,607.06</u>	
3	PATRIMONIO NETO		<u>\$ 6,290.94</u>
301	CAPITAL	\$ 1,600.00	
304	RESERVAS	\$ 469.10	
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 3,087.90	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>\$ 1,133.94</u>	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>\$ 87,898.00</u>

NOTA 4.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2017 fueron aprobados en Junta General de Accionistas realizada el 27 de marzo del 2018



DUQUE BUITRON EDISON MARQUEZ
CI 1002450086
GERENTE



TRUJILLO MORETA PIEDAD ARACELY
RUC 1204426199001
CONTADOR