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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 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.

Para la presentación de los Estados Financieros, se requiere que la Gerencia de la Empresa efectúe estimaciones y supuestos para la determinación de ciertos saldos de los activos y pasivos; las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones o supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Gerencia a la fecha de los estados financieros variaran como resultado de los cambios en las premisas en las que se sustentaron, los saldos de los estados financieros son corregidos en la fecha en que se produce el cambio.

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	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		**$ 26,808.31**
	Caja	$ 0.00	
	Caja Chica	$ 1,521.65	
	Bancos locales	$ 5,689.75	

   - Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados

     Se realiza la provisión de cuentas incobrables 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**		**$ 83,691.01**
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	$ 85,295.74	
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	$ (1,604.73)	

   Pasivos financieros:

   - **Cuentas y documentos por pagar a proveedores**. La compañía al 31 de diciembre del 2018 presenta los siguientes rubros en cuanto a cuentas por pagar comerciales no relacionadas.

20103	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		**$ 91,533.29**
2010301	LOCALES	$ 91,533.29	

2. **Propiedades, planta y equipo.-** La empresa adquirió muebles de oficina la cual se las 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.

10201	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		**$ 2,783.75**
1020105	MUEBLES Y ENSERES	$ 1,859.00	
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	$ 1,200.00	
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	$ (275.25)	

En el mes de agosto 2018 la empresa recibe por parte del Gobierno Municipal de La Joya de los Sachas, una donación de una impresora copiadora RICOH, Aficio MP C4502 por un valor razonable de $ 1,200.00 dólares; cuyo valor se registró como Propiedad, planta y equipo debido a que tiene propósitos administrativos y se espera usar durante más de un periodo.

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 y para Equipos de cómputo y software 33% a 3 años. Están valuadas al costo de adquisición acumuladas.

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL DE ESTUDIANTES Y PERSONAL
COJOSACEXPRESS S.A.
RUC: 2190330370001
Dirección: Av. Los Fundadores entre Calle E y 1 de Mayo.

DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO	% DEPRECIACION ANUAL	DETALLE	FECHA COMPRA	COSTO	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN DIARIA	2016	2017	2018	SALDO EN LIBROS
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	33%	IMPRESORA-COPIADORA	01/08/2018	1.200,00	396,00	33,00	1,10	-	-	165,00	1.035,00
							-	-	-	-	-
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION				1.200,00	396,00	33,00	1,10	-	-	165,00	1.035,00
EQUIPOS Y MUEBLES DE OFICINA	10%	ARCHIVADORES DE MADERA	31/05/2007	375,00	37,50	3,13	0,10	-	37,50	37,50	300,00
		AIRE ACONDICIONADO HYUNDAI	05/10/2012	842,02	84,20	7,02	0,23	-	-	20,11	821,90
		PUERTA DE VIDRIO	25/10/2018	751,80	75,18	6,27	0,21	-	-	15,04	736,76
TOTAL EQUIPOS, MUEBLES Y ENSERES				1.968,82	196,88	16,41	0,55	-	37,50	72,65	1.858,67
TOTAL				3.168,82	592,88	49,41	1,65	-	37,50	237,65	2.893,67

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		$ 3.546,79
1020406	OTROS INTANGIBLES	$ 5.911,33	
1020404	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	$(2,364.54)	

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 1600 acciones con un valor nominal de $ 1.00 dólar cada una.

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

Para el año 2018 se determinó una reserva legal de $ 330.90 dólares que sumada con la reservas anteriores nos da un total de $ 800.00 dólares, los cuales no pasa del 50% del capital social según lo que establece la Ley de compañías de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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

3	**PATRIMONIO NETO**		**$ 20,851.83**
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	$ 1,600.00	
30401	RESERVA LEGAL	$ 800.00	
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	$ 4,221.84	
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	$ 14,229.99	

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.

   En el año 2018 se realiza el registro de ingreso por Subvenciones del gobierno por una donación que recibe la empresa por parte del Gobierno Municipal de La Joya de los Sachas con un valor razonable de $ 1,200.00 dólares, las cuales no impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso cuando los importes obtenidos por la subvención sean exigibles, según la sección 24 de las NIIF para Pymes.

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 2018, la Situacion Financiera de la empresa se presenta de la siguiente manera.

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL DE ESTUDIANTES Y PERSONAL

COJOSACEXPRESS S.A.

RUC: 2190330370001

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1	ACTIVO				125.057,88
101	ACTIVO CORRIENTE			118.727,33	
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		26.808,31		
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		83.691,01		
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		828,77		
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		7.383,56		
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		15,68		
102	ACTIVO NO CORRIENTE			6.330,54	
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.783,75		
1020105	MUEBLES Y ENSERES	1.859,00			
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.200,00			
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(275,25)			
10204	ACTIVO INTANGIBLE		3.546,79		
1020405	OTROS INTANGIBLES	5.911,33			
1020404	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(2.364,54)			
2	PASIVO				104.206,05
201	PASIVO CORRIENTE			104.206,05	
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		91.533,29		
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		9.378,89		
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		3.293,87		
3	PATRIMONIO NETO				20.851,83
301	CAPITAL			1.600,00	
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		1.600,00		
304	RESERVAS			800,00	
30401	RESERVA LEGAL		800,00		
306	RESULTADOS ACUMULADOS			4.221,84	
30601	GANANCIAS ACUMULADAS		4.221,84		
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			14.229,99	
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO		14.229,99		
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO				125.057,88

NOTA 4.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados en Junta General de Accionistas realizada el 29 de abril del 2019.

DUQUE BUITRON EDISON MARQUEZ
CI. 1002450086
GERENTE

TRUJILLO MORETA PIEDAD ARACELY
RUC. 1204426199001
CONTADOR