



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019 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	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		\$ 21.742,35
	Caja	1.002,13	
	Caja Chica	1.054,75	
	Bancos locales	<u>19.685,47</u>	

- 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		\$ 61.598,75
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 63.203,48	
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	<u>\$ (1.604,73)</u>	

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		\$ 62.184,03
2010301	LOCALES	<u>\$ 62.184,03</u>	

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		\$ 3.191,09
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 2.951,93	
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 1.200,00	
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>\$ (960,84)</u>	



Depreciación: La depreciación del activo adquirido se lo realiza 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 COJOSAC EXPRESS S.A. RUC: 2190350870001 Dirección: Av. Los Fundadores entre Calle L y C de Napa.												
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO												
ACTIVO	% DEPRECIACION ANUAL	DETALLE	FECHA COMPRA	COSTO	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION MENSUAL	DEPRECIACION DIARIA	2016	2017	2018	2019	Saldo en Libros
EQUIPOS DE COMPUTACION	33%	IMPRESORA COMPACTA	1/8/2018	1.200,00	146,00	33,00	1,10	-	-	166,00	166,00	637,00
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION				1.200,00	146,00	33,00	1,10	-	-	166,00	166,00	637,00
EQUIPOS Y MUEBLES DE OFICINA	10%	ARCHIVADORES DE PAPELERA	11/3/2017	375,00	37,50	5,13	0,10	-	37,50	37,50	37,50	273,50
		ALFETE ADHESIVO PARA PLEGADOS	6/10/2018	842,00	84,20	7,02	0,23	-	-	22,13	64,08	777,59
		PUERTA DE VENTILACION	10/10/2018	750,00	75,00	6,27	0,23	-	-	11,96	35,18	667,56
		ESTRUCTURA DE ALPARGATEÑOS	28/1/2019	334,00	33,40	4,28	0,14	-	-	-	17,50	466,48
		ARCHIVADOR DE METAL ABILDA	5/27/2019	174,50	17,45	2,18	0,07	-	-	-	16,50	362,53
		ESTRUCTURA PARA MUEBLES DE OFICINA	25/2/2019	49,30	4,93	0,62	0,02	-	-	-	4,88	74,55
TOTAL EQUIPOS, MUEBLES Y ENSERES				3.065,75	306,57	25,52	0,40	-	37,50	72,65	288,59	2.647,13
TOTAL				4.265,75	452,57	58,52	1,50	-	37,50	237,65	684,59	3.301,13

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	\$(2,384.54)	

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 líquidas anuales que reporta la empresa de conformidad con la Ley de Compañías.

Para el año 2019 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		\$ 20,869.17
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 1,500.00	
30401	RESERVA LEGAL	\$ 800.00	
30801	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 18,451.83	
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 17.34	

- 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.
- 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.
- 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 económico que ha concluido el 31 de diciembre del 2019, la Situación Financiera de la empresa se presenta de la siguiente manera.



TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL DE ESTUDIANTES Y PERSONAL			
COJOSAC EXPRESS S.A.			
RUC: 2190330370001			
Dirección: Av. Los Fundadores entre Calle L y 1 de Mayo.			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
1	ACTIVO		109,573,85
101	ACTIVO CORRIENTE		96,825,94
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	21,742,35	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	61,598,75	
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	63,203,48	
1010208	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES	(1,604,73)	
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2,629,08	
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	905,68	
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1,723,40	
10105	ACTIVOS POR EMPLEOS CORRIENTES	7,208,06	
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	7,208,06	
1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	
10105	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	3,657,70	
102	ACTIVO NO CORRIENTE		6,737,89
10204	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		3,191,09
1020405	MUEBLES Y ENSERES	2,951,99	
1020406	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,200,00	
1020412	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(960,84)	
10204	ACTIVO INTANGIBLE		3,546,79
1020406	OTROS INTANGIBLES	5,911,33	
1020404	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(2,364,54)	
2	PASIVO		82,704,66
201	PASIVO CORRIENTE		82,704,66
20102	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	62,184,03	
2010201	LOCALES	62,184,03	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7,812,27	
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,248,32	
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	100,00	
2010703	CON EL IESS	175,70	
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	6,180,13	
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	32,47	
2010708	DIVIDENDOS POR PAGAR	-	
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	12,706,36	
3	PATRIMONIO NETO		26,869,17
301	CAPITAL		1,600,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1,600,00	
302	APORTES DE SOCIOS o ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	-	
304	RESERVAS		800,00
30401	RESERVA LEGAL	800,00	
306	RESULTADOS ACUMULADOS		18,451,83
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	18,451,83	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		17,34
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	17,34	
30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	0,00	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			109,573,85

NOTA 4.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2019 fueron aprobados en Junta General de Accionistas realizada el 30 de junio del 2020.


DUQUE BUITRON EDISON MARQUIS
Cl. 1002450086
GERENTE




ARACELY MORETA PIEDAD ARACELY
RUC. 1204426199001
CONTADOR

