NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La Compañía de Transporte Escolar Copacabana, con sede en la ciudad de Otavalo calle Atahualpa 715 y García Moreno, constituida mediante Escritura Pública el 14 de Octubre de 2002 celebrado ante el notario Tercero del Cantón Ibarra y Aprobado mediante resolución No.03 Q.I.J.0198 del 15 de Enero de 2003 por la Superintendencia de Compañías, con el objeto social de proporcionar servicio de transporte a los estudiantes dentro del Cantón Otavalo y otras permitidas por la ley.

Fecha de corte de Estados Financieros: Desde 1 de Enero hasta el 31 de Diciembre de 2015.

Estos estados financieros, presentan razonablemente la situación financiera de la compañía y ha sido elaborado bajo la responsabilidad de Gerencia. Están presentados en monedas de Estados Unidos de Norte América. Los registros contables fueron contabilizados al costo histórico. En algunos casos, el juicio profesional para aplicar las políticas contables del grupo y los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables.

NOTA No. 2. ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

La compañía reconoce los activos en el estado de situación financiera, cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido confiablemente. Las cuentas detalladas en el activo corriente se desglosan de efectivo y equivalentes de efectivo.

Además, la compañía mantiene dentro de los activos corrientes el Anticipo de Impuesto a la Renta pagado y el crédito tributario por Impuesto a la Renta, valor que se encuentra a favor de la empresa.

La Compañía mantiene en los activos totales de 3.520.08 dólares constituido de la siguiente manera:

Cuenta	2015	2014
CORRIENTE	**3,520.08**	**3,250.63**
Efectivo	3,450.92	3,070.65
Crédito Tributario IVA	-	110.98
Anticipos Pagados	15.44	15.28
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	53.72	53.72

NOTA No.3 PASIVO

La empresa no registra en la cuenta de pasivo, por lo tanto, no existe obligaciones por pagar a los terceros.

NOTA No. 4 PATRIMONIO

Cuenta	2015	2014
PATRIMONIO	**3,520.08**	**1,064.47**
Capital Suscrito	1,600.00	1,600.00
Aporte Futura Capitalización	3,904.76	1,714.76
Reserva Legal	20.11	20.11
Resultados Acumulados	-	2.18
(-)Pérdidas Acumuladas	(2,215.46)	(1,783.99)
Utilidad del Ejercicio	210.67	(488.59)

El patrimonio de la compañía está conformado por los aporte de los 16 socios o accionistas cada uno por 100,00 dólares a un 1 dólar cada acción, con un total de 1.600,00 dólares que constituye el capital suscrito y pagado por los accionistas.

El Aporte para la Futura Capitalización registra un valor de 3.904.76. Con un incremento de 2.190.00 dólares durante el año 2015, por aporte de los accionistas para aumentar el capital. En la cuenta Reserva Legal mantiene la cantidad de 20.11 dólares. Una pérdida acumulada de 2.215.46 dólares. Mientras el resultado del periodo fiscal 2015, registra una utilidad de 210.67 dólares.

NOTA No. 5. ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

	31/12/2015	31/12/2014
INGRESOS	**940.78**	**8.06**
Cuotas de aportes	910.00	-
Intereses Ganados	30.78	8.06

La compañía tiene un ingreso 940.78, por cuotas de aportes de socios y por intereses ganados en la libreta de ahorros; mientras que los gastos suman 730.11 dólares por gestiones realizadas y por los pagos por impuestos y contribuciones, dando una utilidad de 210.67 dólares, antes de Impuesto a la Renta.

	2015	2014
GASTOS	**730.11**	**496.65**
Honorarios Profesionales	327.78	312.50
Suministros y Materiales	-	4.00
Impuestos y Contribuciones	180.00	180.00
Servicios Bancarios	1.80	0.15
Amortización	70.22	-
Otros Gastos	150.31	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**210.67**	**(488.59)**

NOTA No. 6. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

En el Estado de cambios en el Patrimonio, se reporta los aumentos y disminuciones en el patrimonio, valor que se encuentra conformado por capital social, aportes para futura capitalización, reserva legal, y la cuenta de resultados. La compañía tuvo un incremento de 2.455.61 dólares por aumento de aportes de socios y de la utilidad del ejercicio.

NOTA No. 7. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo, proporciona la información sobre los cambios en el efectivo y equivalente de efectivo de la empresa, durante el periodo 2015, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de: operación, inversión y de financiamiento.

En actividades de operación: el flujo neto proveniente es negativo de 1794.45, como resultado de efectivo proveniente por los ingresos, contabilizados los recibidos de los clientes y pagados a los proveedores.

En actividades de inversión: La compañía no se ha realizado ninguna inversión económica.

En actividades de financiamiento refleja un valor positivo de 2.174.72 dólares, que representa el origen de efectivo, con un aumento neto en efectivo y sus equivalentes de 380.27 dólares.

C.P.A Jose Guamán
CONTADOR Lic.30558