

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES COPACABANA

NOTA No. 1 NORMA GENERAL DE REVELACIONES

La Compañía de Transporte Escolar Copacabana, con sede en la ciudad de Otavalo calle Mariano Suarez 2-59 y Agustín Herrera, 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.LJ.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 2017.

NOTA NO. 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sistema Contable. La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía, se cifran a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, y a las de más normas legales expresas en Ecuador.

Adquisiciones. Son registradas al costo de adquisición.

Cuentas Por Cobrar. En cuanto a los deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Propiedades, planta y equipo. Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Pasivos. Está conformada por cuentas por pagar e impuestos por pagar.

Patrimonio. Constituye el aporte de todos los accionistas, capital presente es de 1600.00 dólares de 16 accionistas, participaciones representadas por 100 dólares cada uno.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos. Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el devengamiento.

NOTA No. 3 ACTIVO

La compañía reconoce los activos en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros de la empresa y además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido confiablemente. Las cuentas de activos corrientes se desglosan en efectivo y equivalentes de efectivo como también, de activos financieros que mantiene la compañía con sus clientes.

Los activos suman la cantidad de 4.241.15 dólares y está conformada por las siguientes cuentas:

Activos corrientes:

Caja	14.63
Banco Produbanco Ahorro	4000.16
Crédito Tributario I. Renta	226.36
TOTAL	4.241.15

NOTA No. 4 PASIVOS

La compañía ha clasificado a pasivo corriente cuando espera liquidarlo dentro de los doce meses del periodo económico, o puede mantener en un futuro principalmente con

el propósito de negociarlo, para lo cual los pasivos corrientes de la compañía suman la cantidad de 982.00 dólares conformados por las siguientes cuentas:

Pasivo Corriente:	
Cuentas por Pagar a:	
Tiqueres Castañeda Orlando	240.00
Sánchez Rosales Oswaldo	105.00
Pinto Medina Luis Tarquino	637.00
TOTAL CORRIENTE:	982.00

NOTA No. 5 PATROMONIO

La compañía tiene en el patrimonio la cantidad de 3.259.15 dólares, y está conformada por las siguientes cuentas:

Capital suscrito	1.600.00
Aporte Futura Capitalización	1.655.58
Reserva Legal	36.54
Pérdida	32.97

NOTA No.6 INGRESOS

Los ingresos de la compañía se encuentran conformados por ventas de servicios los intereses ganados en la cuenta del banco.

Los ingresos de la compañía suman la cantidad de 25.482.10 dólares compuestos de la siguiente manera:

Cuotas de Aportación	495.00
Ingresos Exentos	24.964.00
Intereses Ganados	23.10

Los ingresos exentos corresponden a los socios que emitieron las facturas como puntos de emisión.

NOTA No. 7 GASTOS

Los gastos de la compañía se encuentran clasificados por su naturaleza de ventas, de administración y de financieros.

Los gastos de la compañía suman la cantidad de 25.515.07 dólares, compuesta por las siguientes:

GASTOS	
Suministros y Materiales	15.00
Honorarios Profesionales	355.55
Impuestos y Contribuciones	130.00
Servicios Bancarios	7.85
Gastos por Iva	42.67
Otros Gastos	24.964.00
PERDIDA	- 32.97

Otros gastos corresponde a los reembolsos entregados a cada socio según el punto de emisión.

NOTA No. 8 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

En el estado de cambios en el patrimonio se reporta los aumentos y disminuciones en el patrimonio, valor que se encuentra conformada por el capital social, aportes de socios para futura capitalización, utilidades y pérdidas y demás cuentas que forman como parte del patrimonio.

NOTA No. 9 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

El estado de flujo de efectivo proporciona la información sobre los cambios en el efectivo y equivalente al efectivo de la compañía durante el ejercicio económico 2017, mostrando por separado los cambios según la procedencia de las actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

La compañía se encuentra contabilizando por los ingresos en efectivo, registrando en los recibidos de los clientes no relacionados. Además se contabiliza las disminuciones de los efectivos en los pagos a proveedores, los egresos correspondientes a los gastos de venta y de administración y financieros realizados por la compañía, siendo el resultado positivo de efectivo neto proveniente de actividades operativas de 746.09

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

En lo referente en las actividades de la inversión la compañía no mantiene movimiento.

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

En actividades de financiamiento la compañía no mantiene movimiento

Atentamente,



C.P.A. José Guzmán
CONTADOR