

## 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.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 2018.

### NOTA NO. 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

**Sistema Contable.-** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía, se ciñen 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 3.439.74 dólares y está conformada por las siguientes cuentas:

Activos corrientes:	
Banco Produbanco-Ahorro	3.067.94
Crédito Tributario I. Renta	371.80
TOTAL	3.439.74

### 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 39.73 dólares conformados por las siguientes cuentas:

Pasivo Corriente:  
 Impuesto a la Renta por pagar 39.73  
 TOTAL CORRIENTE: 39.73

**NOTA No. 5 PATROMONIO**

La compañía tiene en el patrimonio la cantidad de 3.400.01 dólares, y está conformada por las siguientes cuentas:

Capital suscrito 1.600.00  
 Aporte Futura Capitalización 1.622.61  
 Reserva Legal 50.63  
 Utilidad del Ejercicio 126.77

**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 183.10 dólares compuestos de la siguiente manera:

Cuotas para Gastos Administrativos 166.05  
 Intereses Ganados 17.05

Los ingresos exentos corresponden a los socios que emitieron las facturas como puntos de emisión por la suma de 98.904.75 que constituye valores informativos

**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 2.51 dólares, compuesta por las siguientes:

Servicios Bancarios 2.51

Otros gastos exentos corresponde a los reembolsos entregados a cada socio según el punto de emisión por la suma de 98.904.75 que son valores informativos.

**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 2018, 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 negativo de efectivo neto proveniente de actividades operativas de 946.85

#### 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  
RUC No. 1001898376001  
CONTADOR