

**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 Agustin 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 2019.

**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 socio por un dólar cada acción.

**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 3.602.96 dólares y está conformada por las siguientes cuentas:

<b>ACTIVOS</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>VARIACION</b>
<b>CORRIENTES</b>	<b>3,602.96</b>	<b>3,439.74</b>	<b>163.22</b>
Efectivo	3,120.50	3,067.94	52.56
Créd.Trib.IR	482.46	371.80	110.66
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>3,602.96</b>	<b>3,439.74</b>	<b>163.22</b>

**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 78.77 dólares conformados por las siguientes cuentas:

<b>PASIVO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>VARIACION</b>
<b>CORRIENTE</b>	<b>78.77</b>	<b>39.73</b>	<b>39.04</b>
Cuentas por Pagar	43.75	-	43.75
Impuesto a la Renta por pagar	35.02	39.73	(4.71)
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>78.77</b>	<b>39.73</b>	<b>39.04</b>

Las cuentas por Pagar de 43.75 dólares corresponden a las retenciones de IVA y de Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta por Pagar al SRI.

El impuesto a la Renta por Pagar de 35.02 dólares corresponde el valor calculado de impuesto a la renta a ser cancelado en el mes de abril de 2020.

**NOTA No. 5 PATRIMONIO**

La compañía tiene en el patrimonio la cantidad de 3.524.19 dólares, y está conformada por las siguientes cuentas:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>VARIACION</b>
Capital Suscrito	1,600.00	1,600.00	-
Aporte Futura Capitalización	1,622.61	1,622.61	-
Reserva Legal	63.05	50.63	12.42
Utilidad Acumulada	126.77	126.77	-
Utilidad del Ejercicio	111.76		111.76
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3,524.19</b>	<b>3,400.01</b>	<b>124.18</b>

La variación en la Reserva Legal corresponde al 10% de la utilidad después del cálculo de Impuesto a la Renta. En este periodo es de 12.42 dólares.

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Utilidad del Ejercicio	159.20
(22%) Impuesto a la Renta	35.02
Utilidad Después de I. Renta	124.18
(10%) Reserva Legal	12.42
Utilidad Neta	111.76

**NOTA No.6 INGRESOS**

Los ingresos de la compañía se encuentran conformados por aporte de los socios y los intereses ganados en la cuenta del banco.

Los ingresos de la compañía suman la cantidad de 532.53 dólares compuestos de la siguiente manera:

	31/12/2019	31/12/2018
<b>INGRESOS</b>	<b>532.53</b>	<b>183.10</b>
Cuotas de aportes	517.06	166.05
Intereses Ganados	15.47	17.05

Los ingresos exentos corresponden a los socios que emitieron las facturas como puntos de emisión suma la cantidad 89.918.78 que constituye valores informativos.

Ingresos Exentos Transportes (Informativo)	89,918.78	98,904.75
--	-----------	-----------

#### 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 373.33 dólares, compuesta por las siguientes:

	31/12/2019	31/12/2018
<b>GASTOS</b>	<b>373.33</b>	<b>2.51</b>
Suministros y Materiales		-
Honorarios Profesionales	333.33	-
Impuestos y Contribuciones		-
Servicios Bancarios		2.51
Gastos por IVA	40.00	-

Otros gastos exentos corresponde a los valores facturados por socios como reembolsos entregados a cada socio según el punto de emisión por la suma de 89,918.78 que son valores informativos.

Reembolsos transportes (Informativo)	89,918.78	98,904.75
--------------------------------------	-----------	-----------

#### 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 acumuladas, utilidad y pérdida, demás estas cuentas 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 positivo de efectivo neto proveniente de actividades operativas de 52.56 dólares.

**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

Otavaló, 10 de Junio de 2020.

Atentamente,



C.P. V. José Guaman  
RUC N.º 1801898376001  
CONTADOR