

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO EN CAMIONETAS DOBLE CABINA  
PASTOCIATRANS S.A.**

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO  
CONTABLE DEL 1 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE MIXTO EN CAMIONETAS DOBLE CABINA PASTOCIATRANS S.A.**, es una sociedad general se constituyó como persona jurídica de derecho privado y autónomo documento extendido por la Superintendencia de Compañías, se rige por normas dictadas por la ley de Compañías, reglamentos, estatutos y demás leyes de la República de Ecuador aplicables y por los reglamentos y estatutos internos que determine la mencionada Institución. Creada el 30 de Abril de 2003, bajo la resolución 1576 además consta en el Registro Mercantil del 26 de Mayo de 2003.

Para su desarrollo están ubicados en la provincia de Cotopaxi, cantón Latacunga,

Actualmente cuenta con un capital suscrito de \$840.000 y el valor de la acción es de \$10.00

**NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1 BASE DE PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA**

**a) Moneda Única**

Los Registros Contable y los Estados Financieros, están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la unidad monetaria de la República den Ecuador.

**b) Estados financieros**

Los Estados financieros están preparados de acuerdo a las Normas, Internacionales de Información Financiera y control.

### **c) Registros Contables**

Para la preparación de los registros contables se cuenta con un catálogo de cuentas previamente identificadas y estandarizadas por la NIIF.

## **2.2 RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos están dados por las aportaciones de los accionistas las mismas están destinadas a cubrir los gastos inherentes al mantenimiento de la Compañía.

## **2.3 BIENES MUEBLES E INMUEBLES**

Los bienes tanto muebles como los inmuebles están depreciados como determina la ley. Las mejoras de estos están sujetas a una capitalización y posteriormente a la elevación a capital social.

La depreciación esta considerada por el método de línea recta en función de la vida útil del bien:

| <b>TIPO DEL BIEN</b> | <b>AÑOS VIDA ÚTIL</b> |
|----------------------|-----------------------|
| EDIFICIOS            | 20                    |
| ENSERES EQUIPO DE    | 10                    |
| EQUIPO DE            | 3                     |

## **2.4 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

De conformidad como lo determina la ley laboral vigente los trabajadores recibirán el 15% de participación o bonificación empleado determinado del excedente menos el respectivo interés de certificados de aportación

## **NOTA 3 FONDOS DISPONIBLES EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.**

Son todos aquellos valores que dispone la compañía detallado en el siguiente cuadro resumen:

| TIPO FONDO                           | VALOR   |
|--------------------------------------|---------|
| CAJA – BANCOS                        | 3147.52 |
| CERTIFICADOS DE APORTACIÓN EN CUENTA |         |
| OTROS                                |         |
| TOTAL                                | 3147.52 |

#### **NOTA 4 CUENTAS, DOCUMENTOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La composición de este valor son todos aquellos valores adeudados por los accionistas hasta el final de ejercicio económico y que para este año no se registran.

| TIPO DE DEUDA            | VALOR |
|--------------------------|-------|
| CUENTAS POR COBRAR       |       |
| DOCUMENTOS POR COBRAR    |       |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR |       |
| TOTAL POR COBRAR         |       |

#### **NOTA 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La cooperativa consta de los siguientes activos depreciables y no depreciables. Y que como recién inician sus operaciones aun no se realizan adquisiciones.

| TIPO DEL BIEN          | VALOR   |
|------------------------|---------|
| TERRENOS               |         |
| CONSTRUCCIONES         |         |
| EDIFICIOS              |         |
| MUEBLES Y ENSERES      | 1258.90 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO    |         |
| EQUIPO DE OFICINA      |         |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN |         |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN  |         |
| TOTAL                  | 1258.90 |

#### **NOTA 6 OTROS ACTIVOS**

Incluye todos los valores de pagos anticipados o en garantía que en este caso no posee la compañía.

| TIPO          | VALOR |
|---------------|-------|
| OTROS ACTIVOS | -     |
| TOTAL         | -     |

#### **NOTA 7 ACREEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Son todos aquellos valores que la cooperativa tiene con los terceros pero en este año no se registran deudas.

| TIPO DE DEUDA             | VALOR |
|---------------------------|-------|
| ACREEDORES POR PAGAR      | -     |
| CUENTAS POR PAGAR         | -     |
| INSTITUCIONES FINANCIERAS | -     |
| TOTAL                     | -     |

#### **NOTA 8 PATRIMONIO**

En esta institución el patrimonio se refleja en el siguiente cuadro:

| DETALLE PATRIMONIO                | VALOR   |
|-----------------------------------|---------|
| CAPITAL                           | 840.00  |
| APORTES FUTURAS CAPITALIZACIÓN    | 800.00  |
| UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES | 1017.03 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO ECONÓMICO  | 37.78   |
| PÉRDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES  |         |
| RESERVA LEGAL 20%                 | 285.09  |
| RESERVA FACULTATIVA               | 364.54  |
| TOTAL                             | 3344.44 |

- Los aportes para futuras recapitalizaciones son las aportaciones de los accionistas s para incrementar al patrimonio y su posterior incremento en capital social.
- La reserva legal de incrementa después de la distribución de la utilidad.
- La reserva facultativa se realizará al igual que la reserva legal.

#### **NOTA 9 CUENTAS DE ORDEN**

Las cuentas de orden tanto deudoras como acreedoras es el valor de la garantía o polizas de fidelidad de los administradores o Representante Legal y que la institución no contempla todavía.

| TIPO                     | VALOR |
|--------------------------|-------|
| CUENTA DE ORDEN DEUDORA  |       |
| CUENTA DE ORDEN ACREEDOR |       |
| TOTAL                    | -     |

#### **NOTA 10 INGRESOS**

Los ingresos de la Compañía están dados por las aportaciones de los socios los mismos que son destinados para la realización de los gastos de administración y de ser el caso que llegue a faltar los socios en Junta General determinaran su incremento fijo o eventual.

#### **NOTA 11 EGRESOS**

Los egresos están dados por los desembolsos que se hacen en la Compañía, como gastos de administración y que se realizan para el funcionamiento de la misma, dichos valores tiene la supervisión del Comisario y cualquier egreso significativo deberá la Junta General de Accionistas conocer y resolver su ejecución.

#### **NOTA 12 ACONTECIMIENTOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE**

En el transcurso del cierre del periodo, en la elaboración de los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo del Efectivo por el Método Directo y Conciliación del Patrimonio, no se han producido eventos de relevancia importante en la Situación Financiera y de Resultados de la institución.

Ing. María Fernanda Vinueza García

CONTADORA