

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE FLUVIAL PONGORA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE FLUVIAL PONGORA S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario TREINTA Y NUEVE del cantón Guayaquil el 24 de agosto del 2008, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución SC.IJ.DJC.G.11.0005337 el 21 de septiembre del 2004. Con domicilio principal en la Parroquia TARQUI, Cantón Guayaquil, Provincia de GUAYAS. La compañía se dedica a la venta al por mayor de artículos de ferretería, actualmente cuenta con 3 socios, 1 de ellos trabajan diariamente.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

Bases de presentación

Los Estados de Financieros son elaborados y presentados en base a la NIIF 1 **PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.**

1. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS:

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE FLUVIAL PONGORA S.A. tuvo ingresos durante el periodo 2015, por un valor total de \$137.917,00; de la siguiente manera:

Ventas locales tarifa 0% \$ 137.917,00

2. RECONOCIMIENTO DE GASTOS:

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE FLUVIAL PONGORA S.A. registró gastos administrativos durante el periodo 2015, por un total de \$127.542,95

3. REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA:

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

4. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de efectivo en caja son de \$97,02 Se mantuvieron los saldos en la misma institución financiera Banco de la Producción SA

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de la cartera por cobrar a clientes no relacionados ascienden a un valor de \$22.105,00. Desglosados de la siguiente manera:

- a) Navipac: 14286,00
- b) Oceanbat: 4270,00
- c) Marnizan: 1350,00
- d) Ecuanave: 2199,00

6. PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

La COMPAÑIA DE TRANSPORTE FLUVIAL PONGORA S.A. consideró el 1% del valor total de las cuentas por cobrar Según el Art. 10 # 11 de la L.O.R.T.I.

7. CREDITO TRIBUTARIO RENTA

A la COMPAÑIA DE TRANSPORTE FLUVIAL PONGORA S.A. le aplicaron retenciones por las ventas realizadas por un monto de \$1.392,71 adicional posee crédito tributario del periodo 2014 por un valor de \$299,20

8. MUEBLES Y ENSERES:

La compañía adquirió sillas para sus instalaciones por el valor de \$196,43 en el mes de febrero.

9. DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La compañía realizó la respectiva depreciación por el método acelerado de la compra de sus muebles y enseres desglosado de la siguiente manera:

REPORTE DE ACTIVOS FIJOS - DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

FECHA COMPRA	ACTIVO FIJO	%	COSTO	VALOR RESIDUAL	VALOR A DEPRECIAR	DEPREC. ANUAL	DEPREC. MENSUAL	DEPRECIACIONES	TOTAL DEPRECIACION
								2015	
01-02-15	SILLAS PLASTICAS	10	196,43	-	196,43	19,64	1,64	18,01	18,01
TOTALES.....			196,43	0,00	196,43	19,64	1,64	18,01	18,01

10. IESS POR PAGAR

La COMPAÑIA DE TRANSPORTE FLUVIAL PONGORA S.A. , registra un valor de \$ 1.685,36 correspondiente a las aportaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)

11. IMPUESTOS POR PAGAR.

La COMPAÑIA DE TRANSPORTE FLUVIAL PONGORA S.A., registra un valor de \$ 910,43 correspondiente a la tercera cuota del anticipo del impuesto a la renta.

12. DIVIDENDOS POR PAGAR

La COMPAÑIA DE TRANSPORTE FLUVIAL PONGORA S.A. registra un monto de \$ 10.081,46 por pagar a los accionistas, por concepto de dividendos.

13. PARTICIPACION A TRABAJADORES

La COMPAÑIA DE TRANSPORTE FLUVIAL PONGORA S.A. registró \$1556,11 para repartir a todos sus empleados.

14. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

La COMPAÑIA DE TRANSPORTE FLUVIAL PONGORA S.A. tuvo un impuesto causado por un monto de \$1939,95

15. CAPITAL SOCIAL

La COMPAÑIA DE TRANSPORTE FLUVIAL PONGORA S.A. mantiene el valor de su capital inicial por \$800,00

16. RESULTADO DEL EJERCICIO

La COMPAÑIA DE TRANSPORTE FLUVIAL PONGORA S.A. durante el año 2015 tuvo utilidad neta por \$ 6.877,99

Al 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de nuestro informe (25 de enero del 2016), no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente,

Denisse Vélez G.

C.P.A. Denisse Vélez Guayasamín
RUC: 0925060501001
CONTADORA GENERAL