

**COTRAVA COOPERATIVA DE TRANSPORTE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalente en efectivo	4.1	289,24	1.299,04
Cuentas x cobrar clientes locales	4.2	217.495,56	184.868,29
Otras ctas por cobrar corrientes	4.2.1	8.230,16	5.076,60
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>226.014,96</b>	<b>191.243,93</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad Planta y Equipo	4.5	335.188,87	337.420,94
Inversión L. Plazo	4.5.1	10.000,00	10.000,00
Otros Activos	4.5.2	24.400,98	
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>369.589,85</b>	<b>347.420,94</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>595.604,81</b>	<b>538.664,87</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas y dctos por pagar locales	4.6	74.989,95	176.239,84
Obligación financiera corriente	4.7	1.486,37	21.432,59
Otras cuentas por pagar corrientes	4.8	58.494,61	546,83
Impuesto a la Renta del ejercicio	4.9	20.649,01	6.952,63
Participación empleados	4.10	16.555,02	10.991,75
Provisiones	4.11	36.551,84	25.508,22
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>208.726,80</b>	<b>241.671,86</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Obligaciones Bancaria L. Plazo	4.11.1	60.397,04	00,00
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>60.397,04</b>	<b>00,00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>269.123,84</b>	<b>241.671,86</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	4.12	1.000,00	1.000,00
Aporte futura capitalización	4.13	230.250,00	230.250,00
Reserva legal	4.14	22.068,17	17.215,41
Utilidades del ejercicio	4.15	73.162,80	48.527,60
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>326.480,92</b>	<b>296.993,01</b>
<b>TOTAL</b>		<b>595.604,81</b>	<b>538.664,87</b>

**ESTADO RESULTADO INTEGRAL AL 31 DICIEMBRE 2015**

	NOTAS	2015	2014
VENTAS	4.16	786.490,06	680.958,92
OTRAS RENTAS	4.16.1	00,00	24,25
VENTA ACTIVO FIJO	4.16.2	22.960,72	00,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>809.450,78</b>	<b>680.983,17</b>
COSTO DE VENTA	4.17	390.305,30	357.629,33
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>419.145,51</b>	<b>323.353,84</b>
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION	4.17	206.731,02	179.757,95
DEPRECIACIONES	4.5	102.047,66	70.317,54
<b>TOTAL GASTOS</b> .....		<b>308.778,68</b>	<b>250.075,49</b>
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL</b> .....		<b>110.366,83</b>	<b>73.278,35</b>

**1. INFORMACION GENERAL**

**COTRAVA S.A.**, es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, Provincia del Guayas, cantón Guayaquil con RUC# 0992749881001 con expediente # 1449995, bajo escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Octavo del Cantón Guayaquil, el 4 de mayo de 2011, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.IJ.DJC.G.11.0003145 del 2 de junio de 2011.

**OBJETO SOCIAL:** La actividad principal de la empresa es dedicarse exclusivamente al transporte comercial de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de ley.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** en la ciudad de Guayaquil, en ciudadela cooperativa Guayaquil, manzana 20 solar 5.

**DOMICILIO FISCAL:** en la ciudad de Guayaquil, en ciudadela cooperativa Guayaquil, manzana 20 solar 5.

**2. BASES DE LA PRESENTACION CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

**2.1. BASES DE PRESENTACION**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas de Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables. Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2015 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 31 de marzo del 2016. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador,

Normas "NIIF" y por lo tanto, en el ejercicio 2015 los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

### 2.3. MONEDA

#### MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

### 2.4. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

### 2.5. PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

## 4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### 4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos bancarios, débitos por servicios bancarios, para la presentación del Estado de Flujo de Efectivo.

### 4.2. ACTIVOS FINANCIEROS

#### 4.2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable e incluye la provisión para reducir su valor al de probable de realización. La provisión se registra en función del análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Los créditos que mantiene la empresa son a 12 meses y clasificados como activos corrientes.

	2015	2014
Cuentas por cobrar a clientes	217.495,56	184.868,29
<b>Total</b>	<b>217.495,56</b>	<b>184.868,29</b>

#### 4.2.1 OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Son cuentas por cobrar otros.

	2015	2014
Cuentas X cobrar corrientes	8.230,16	5.076,60
<b>TOTAL</b>	<b>8.230,16</b>	<b>5.076,60</b>

### 4.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión que influya hacia la Compañía y puedan ser medidos razonablemente.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

#### 4.5.1 METODO DE DEPRECIACION, VIDAS ÚTILES Y VALORES RESIDUALES.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

CONCEPTO	VIDA UTIL EN AÑOS
Terreno	
Construcciones en curso	
Muebles y Enseres y equipo oficina	10
Maquinarias y equipos	10
Equipo de computación	3
Vehículos, autos	5
Montacarga	5

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

	2015	2014
Vehículos,	506.910,68	448.517,82
Equipo de computo	700,30	700,30
Equipo de oficina	1.143,12	849,19
Otros activos	1.545,36	0,00
(-) Depreciación	175.110,59	112.646,37
<b>Total</b>	<b>335.188,87</b>	<b>337.420,94</b>

#### PASIVOS

##### 4.6 CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR LOCALES

Incluyen proveedores de Bienes y proveedores de Servicios

	2015	2014
Cuentas y dctos por pagar locales	74.989,95	176.239,84
<b>TOTAL</b>	<b>74.989,95</b>	<b>176.239,84</b>

##### 4.8 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

	2015	2014
Incluye las retenciones en la fuente y otros	58.494,61	546,83
<b>Total</b>	<b>58.494,61</b>	<b>546,83</b>

#### 4.10.11 OBLIGACIONES CORRIENTES Y PROVISIONES

Corresponde a obligaciones con el IESS, y provisiones de beneficios sociales de los empleados.

	2015	2014
Obligaciones corrientes	37.204,03	17.944,38
Provisiones	36.551,84	25.508,22
<b>Total</b>	<b>73.755,87</b>	<b>43.452,60</b>

#### PATRIMONIO

#### 4.12 CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado de la compañía es de USD 1.000,00 ; está dividido como sigue:

	2015	2014
Ing. Milton Vallejo Bazante	500,00	500,00
Sr. Milton Vallejo Godoy	500,00	500,00
<b>Total</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>

#### 4.14 RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está para pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de Diciembre de 2015 la reserva solo consta la provisión 2014, quedando por contabilizar la parte del ejercicio 2015 como sigue:

RESERVA LEGAL	2015	2014
	22.068,17	17.215,41

#### 4.16. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

#### 4.17. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

#### 4.18. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones, sino por el contrario seguir trabajando y lograr nuestras expectativas a corto plazo.

#### 4.19. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado por reclasificación de cuentas, no afecta al efectivo.

#### 4.20. SITUACION FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Administración considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

#### 4.21. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto sobre los estados financieros. Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con monitoreo concurrente de control interno, mediante la supervisión de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de contra todo riesgo, tiene contratada una póliza de seguros contra todo riesgo: para las instalaciones, activos fijos, inventarios.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento interno de trabajo, que se encuentra en vías de aprobación en el Ministerio de Trabajo.

#### APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están extendidas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por la Gerente y la Contadora.



**BLANCA MACÍAS GAMBOA**  
**CONTADORA**  
**REG. NAC. CONT. # 0.6269**

