

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DEL VALLE SAGRADO DE COTUNDO TRANSCOTUNDO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2015

• **Operaciones**

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DEL VALLE SAGRADO DE COTUNDO TRANSCOTUNDO S.A., se constituyó el 14 de marzo del 2011 en la ciudad de Quito. Su actividad es exclusivamente al Transporte comercial mixto sujeta a las disposiciones de la Ley organica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia.

Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

• **Resumen de políticas importantes de contabilidad**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

Efectivos y equivalentes de efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Edificios:	5%
- Maquinarias y equipos	10%
- Muebles y enseres de oficina	10%

- Equipos de computación	33%
- Vehículos	20%

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios.

• Estado de Situación Financiera.

• Efectivo y equivalentes de efectivo.-

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2015 son como sigue:

	\$
	Saldo
Efectivo	1,385.61
Total	1,386.61

• Cuentas comerciales por cobrar Clientes y Administración de servicio de rentas Internas

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2015 son representadas de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2015
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) Clientes por cobrar	
Prestamos empleados	
Total	

- Pagos anticipados

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2015
Anticipo a proveedores	00.00
Otros anticipo	00.00
Total	00.00

- Propiedad planta y equipo.

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

COMPANÍA DE TRANSPORTE DEL VALLE SAGRADO DE COTUNDO TRANSCOTUNDO S.A.				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
AL 31 DE DICIEMBRE 2015				
Propiedad, Planta y Equipo	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2015	-	-	-	-
Compras	-	-	-	-
Ventas	-	-	-	-
al 31 diciembre 2015	-	-	-	-
Depreciación	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2015	-	-	-	-
Depreciación anual	-	-	-	-
al 31 diciembre 2015	-	-	-	-
	-	-	-	-
Saldo propiedad, planta y equipo	-	-	-	-

- Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2015
Obligaciones emitidas corrientes	0
Total	0

- **Impuestos corrientes por pagar**

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de los impuestos corrientes por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2015
Con la administración tributaria	
Con el Iess	415.54
Total	415.54

- **Cuentas por pagar tributarias.**

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de los sobregiros bancarios se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2015
Retenciones del IVA 30%	8.73
Retenciones del IVA 100%	10.27
Retencion del 1% IR	36.99
Retencion del 10% IR	8.36
Total	9.43

- **Cuentas por pagar a largo plazo**

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de las cuentas por pagar a largo plazo se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2015
Accionistas	
Total	

Capital

El capital social de la COMPAÑIA DE TRANSPORTE DEL VALLE SAGRADO DE COTUNDO TRANSCOTUNDO S.A., es de ochocientos cuarenta con 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$840.00), dividido, ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los estados unidos de América (USD\$1.00) cada una.

- **Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.**

La compañía COMPAÑIA DE TRANSPORTE DEL VALLE SAGRADO DE COTUNDO TRANSCOTUNDO S.A., genero los siguientes resultados durante el periodo económico 2015:

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DEL VALLE SAGRADO DE COTUNDO TRANSCOTUNDO S.A.		
Estado del resultado integral y otros resultados		
del 1 de enero al 31 diciembre 2015		
INGRESOS		7,200.00
VENTAS NETAS	7,200.00	
EGRESOS		7,059.50
CÓSTOS DE MERCADERIA	2.11	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	6,149.27	
GASTOS DE OPERACION	908.12	
	UTILIDAD/PERDIDA DE EJERCICIO	140.50

• **Estado de Flujos de Efectivo.**

Actividades de operación.-

Durante el año 2015 las entradas de efectivo fueron de USD\$7,200.00 y las salidas de efectivo fueron de USD\$7,059.50

Actividades de Inversión:

Durante el año 2015 la compañía no compro propiedad planta y equipo.

Actividades de Financiación:

Durante el año 2015 la compañía no tuvo ningún préstamo a entidades financieras.


CARLOS LÓPEZ DELGALLAGHER
GERENTE GENERAL

