

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ALTERNATIVO EN TRICIMOTO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ALTERNATIVO EN TRICIMOTO MOTRICAM S.A., fue legalmente constituida mediante expediente 142083 De La Superintendencia De Compañías., el 21 de Septiembre del 2011. La dirección de su domicilio y centro de actividad principal se encuentran ubicados en Bellavista intersección Payana en la ciudad de Huaquillas. El RUC es 0791753724001.

La Constitución de la compañía se estableció con el propósito de contribuir al desarrollo social y económico de la población del cantón Huaquillas, teniendo como actividad principal el Transporte Comercial de Tricimotos.

Los estados financieros presentados corresponden a la información contable de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ALTERNATIVO EN TRICIMOTO S.A.

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares de Estados Unidos de Norte América).

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. DECLARACIONES DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

Cuentas por Cobrar.- Se registra el valor razonable e incluye una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Inventario de suministros y materiales.- al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden el valor neto de realización.

Propiedades, Planta Y Equipo: son requeridas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado es la pérdida por deterioro del valor.

El costo de Propiedades, Planta Y Equipo comprende el costo de adquisición más los costos relacionados con la ubicación del activo, su puesta en funcionamiento según lo dispuesto en administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se producen.

Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presenta las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil en años.
Maquinarias y equipos	10 – 35
Equipos de Transporte	5 – 9
Muebles y enseres	10
Equipos de Computación	3

La compañía considera el 10% del valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

Retiro o venta Propiedades, Planta Y Equipo. La utilidad o pérdida que surja de la venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipo es calculado como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

Cuentas Y Documentos Por Pagar: Son registradas a su valor razonable, exclusivamente de las operaciones de la compañía a favor de terceros.

Impuesto. El gasto por impuesto de a la renta representa la suma de los impuesto mencionados tanto corrientes como diferidos.

Capital Suscrito O Asignado: El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

Aportes De Socios O Accionistas Para Futura Capitalización: Califican como patrimonio el momento en que exista un contrato que ponga de manifiesto la capitalización, que se daría el momento en que la Institución apruebe el trámite de aumento de capital en el que se utilice esta cuenta, caso contrario se reclasificará al pasivo.

Reconocimiento de ingresos Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades del Grupo.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro del Grupo.

Ventas de servicios. Las ventas se reconocidas por la transferencia de servicios a terceros.

Los ingresos Extraordinarios. Se presenta otros ingresos de los socios para cubrir costos y gastos.

Multas y Sanciones. Por incumplimiento de pago de servicios y normas establecidas en el Reglamento Interno.

Costos y Gasto. Se registran al costo histórico y se reconocen a manera que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

3. Detalle de los valores conciliados

Conciliación del patrimonio neto al 1 de enero y al 31 de diciembre 2013

	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2013 (En U.S. dólares)
Patrimonio de acuerdo a la constitución	960.00	960.00
(-) Capital suscrito no pagado	- 480.00	- 480.00
Aporte de socios para futuras capitalizaciones	0.00	
Capitalización	1793.13	0.00
Reserva Legal	239.66	1138.29
Perdida del Ejercicio	0.00	
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores		2396.64
Utilidad del ejercicio	1868.40	154.47
Patrimonio neto de acuerdo a las NIIF	<u>4381.19</u>	<u>4169.40</u>

Explicación de la conciliación por fines patrimoniales se aporta para invertir en la compañía. Debido a la perdida los socios asumen dicha perdida y aportan en partes iguales para una capitalización.

Cuentas por Cobrar

31 de Diciembre 2013

SALBURQUEQUE CORDOVA HUGO	40.00
CORONEL CALDERON GUIDO VICENTE	40,00
AVILA ROGEL ANDRES FELIPE	200.00
AVILA ROGEL VICTOR RAMIRO	40.00
QUINTANA CALDERON AGAPITO	40.00
JOSE HIDALGO BONILLA	40.00
QUINTANA PRECIADO ROSA MERCEDES	160.00
JARAMILLO NUÑEZ MIGUEL DE LOS ANGELES	440.00
ERAZ AUZCA WASHINTON GUILLERMO	40.00
DUVAL FERNANDO GALLARDO MACHUCA	240,00
APONTE CORDOVA DARWIN ALFREDO	40.00

BUSTAMANTE VALDEZ HENRY SANTIAGO	40.00
BUSTAMANTE VALDEZ FREDDY FABIAN	400.00
CAMACHO CALDERON AGUSTIN MANUEL	40.00
TOTAL	1800.00

Al 31 de diciembre del 2013 queda en cuentas por cobrar un equivalente a \$ 1800.00 comprendido en aportes de los socios, por mensualidades, entre las políticas de la compañía esta multar a los socios que no realizan sus pagos a tiempo por lo que queda por cobrar de multas por atraso de mensualidades además por multas de faltas a lo dispuesto en el reglamento que me da un total de cuentas por cobrar de 1800.00 al 31 de Diciembre de 2013.

Propiedades, Planta y Equipo

	31 de diciembre 2012 (En U.S. dólares)	31 de diciembre 2013 (En U.S. dólares)
Clasificación:		
Muebles y enseres	1,212.00	1090.80
Maquinaria Equipo e instalaciones	2407.00	2166.30
Equipo de Computación	1,195.00	800.65
Depreciaciones 2013	(-)467.58	0.00
	<u>4346.42</u>	<u>4057.75</u>

INGRESO S

	31 de diciembre 2012 (En U.S. dólares)	31 de diciembre 2013 (En U.S. dólares)
CUOTAS DE SOCIOS	18280.00	18662.00

Hubo ingresos por cuotas de socios un valor de 18662.00

31 de diciembre 2013
(En U.S. dólares)

Participación de utilidades a empleados 23.17

De acuerdo a la utilidad que tuvo la empresa se paga el 15% de participación de utilidades a empleados.

Impuesto

En el periodo contable existió unos ingresos de 18662.00 por prestación de servicios los mismos que fueron utilizados: en los costos y gastos 5427.57 en gastos de administración 13079.96. Por lo que se una utilidad de 154.47

Capital suscrito. Está constituida por \$ 960.00 dividido en 48 acciones valoradas a \$ 20.00 cada acción nominal.