

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ALTERNATIVO EN TRICIMOTO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016

	31 de diciembre 2015	31 de diciembre 2016 (En U.S. dólares)
Patrimonio de acuerdo a la constitución	1,920.00	1,920.00
(-) Capital suscrito no pagado	- 480.00	
Aporte de socios para futuras capitalizaciones	24.85	
Reserva Legal	1,138.29	1,138.29
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	335.01	2,341.74
Utilidad del ejercicio	2,006.73	711.77
Patrimonio neto de acuerdo a las NIIF	<u>4,944.88</u>	<u>6,111.80</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.

Propiedades, Planta y Equipo

	31 de diciembre 2015 (En U.S. dólares)	31 de diciembre 2016 (En U.S. dólares)
Clasificación:		
Muebles y enseres	1,090.80	1,290.80
Maquinaria Equipo e instalaciones	2,166.30	2,166.30
Equipo de Computación	<u>800.65</u>	<u>1,371.38</u>
	<u>4,057.75</u>	<u>4,828.48</u>

Participación de utilidades a empleados

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

	31 de diciembre 2016 (En U.S. Dólares)
Participación de utilidades a empleados	161.04

Impuesto

En el periodo contable existió unos ingresos de 24,570.00 por prestación de servicios los mismos que fueron utilizados: en gastos de administración 23,496.43. Por lo que se una utilidad de 1,073.57

Patrimonio

Capital suscrito. Está constituida por \$ 1920.00 dividido en 51 acciones valoradas a \$ 20.00 cada acción nominal.

INGRESOS

	31 de diciembre 2015 (En U.S. dólares)	31 de diciembre 2016 (En U.S. dólares)
Servicios de Transporte	23,370.00	24,570.00

Costos y Gastos

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	31 de diciembre 2015	31 de diciembre 2016 (En U.S. dólares)
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	8,783.16	9,784.76
Beneficios sociales, y otras remuneraciones	1,832.95	1,506.07
Aporte a la seguridad social	1,798.80	1,552.35
Transporte	1,750.12	2,761.39
Honorarios y dietas	1,644.43	1, 611,57
Arriendo	1,307.16	1,293.79
Combustible y Lubricantes	26.78	69.01
Suministros y materiales	320.60	629.20
Mantenimiento	5.80	187.72
Promoción y publicidad	17.86	140.00
Gastos de Gestión	0.00	195.69
IVA que se carga al gasto	513.32	740.91
Pagos por otros Servicios	125.61	1,690.96
Impuesto contribuciones y Otros	409.77	34.83
Pagos por otros bienes	<u>3,026.02</u>	<u>1,493.87</u>
TOTAL	<u>21,009.14</u>	<u>23,496.43</u>