

## **COMPAÑÍA COTRIFRONSUR S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

#### **1. INFORMACION GENERAL**

COMPAÑÍA COTRIFRONSUR S.A., fue legalmente constituida mediante expediente 142113 De La Superintendencia De Compañías., el 16 de Septiembre del 2011. La dirección de su domicilio y centro de actividad principal se encuentran ubicados en Boyacá intersección Pasaje en la ciudad de Huaquillas. El RUC es 0791753708001.

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 COTRIFRONSUR 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:

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

La compañía considera el 10% 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.

**Participación de trabajadores.** La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por participación a los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales.

**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.

**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 en las notas

#### 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	1,040.00	1,040.00
Aporte para futuras capitalizaciones	1,093.64	0.00
Reserva Legal	305.00	305.00
(+) Utilidad del Ejercicio	707.41	
(-) Perdida del Ejercicio		-38.50
<b>Patrimonio neto de acuerdo a las NIIF</b>	<b><u>3.146.05</u></b>	<b><u>2.399.95</u></b>

Explicación de la conciliación por fines patrimoniales se aporta para invertir en la compañía. Los socios aportan en partes iguales para una capitalización.

#### Propiedades, Planta y Equipo

	31 de diciembre 2015	31 de diciembre 2016
	(En U.S. dólares)	
Clasificación:		
Muebles y enseres	2,027.99	2,027.99
Equipo de Computación	1,024.79	1,024.79
Depreciación de propiedad, planta y equipo	<u>954.23</u>	<u>954.23</u>
<b>Total</b>	<b><u>2.098.55</u></b>	<b><u>2.098.55</u></b>

No existieron nuevas adquisiciones.

#### Impuesto

#### Impuesto a la renta reconocido en los resultados

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, en el presente año la compañía tuvo perdida y el anticipo que pago se convierte en el impuesto único.

	31 de diciembre 2015	31 de diciembre 2016
	(En U.S. dólares)	
Utilidad del gravable	707.41	0.00
<b>Impuesto a la Renta</b>	<b><u>132.29</u></b>	<b><u>126.60</u></b>

## Participación de trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en la utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. La compañía no reconoce participación de utilidad debido a que el único empleado es socio de la misma.

## Patrimonio.

Capital suscrito. Está constituida por \$ 1,040.00 dividido en 52 acciones valoradas a \$ 20.00 cada acción nominal.

## Reserva legal

La ley de compañías requiere por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Que equivale a \$ 305.00.

## Ingresos

	31 de diciembre 2015	31 de diciembre 2016 (En U.S. dólares)
Prestación de servicios	<u>16,120.29</u>	<u>20,370.94</u>

## 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	8,784.10	9,283.80
Beneficios sociales, y otras remuneraciones	1,290.29	1,505.65
Aporte a la seguridad social	1,437.71	1,501.66
Transporte	81.00	1,500.95
Honorarios y dietas	1,265.16	1,200.00
Arriendo	954.00	1,040.00
Combustible	138.26	0.00
Suministros y materiales	352.08	601.02
Mantenimiento		333.83
Promoción y publicidad	17.86	
Gastos de Gestión	23.67	195.69
IVA que se carga al gasto	233.70	473.85
Gastos de viaje	0.00	
Depreciación	0.00	
Servicios públicos	31.50	
Pagos por otros Servicios	125.61	1,183.29
Impuesto contribuciones y Otros	409.77	
Pagos por otros bienes	<u>258.24</u>	<u>1,566.30</u>
<b>TOTAL</b>	<u><b>15,412.88</b></u>	<u><b>20,409.63</b></u>