

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS EN TRICIMOTOS "COTRIPELVASA S.A"

Huaquillas - El Oro

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

1. INFORMACION GENERAL

COTRIPELVASA S.A es una empresa dedicada al transporte comercial de pasajeros en tricimotos, en la ciudad de Huaquillas, con número de expediente 142859 y un capital social de \$ 1,400.00 dólares y opera bajo el ruc N° 0791754208001 en donde paga los impuestos al fisco.

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

La compañía prepara y presenta sus informes Financieros según las normas internacionales financieras NIIF Emitidas por el concejo de normas internacionales de contabilidad IASB y adoptadas por la Súper Intendencia de Compañías del Ecuador; este informe cumple con las normas internacionales de información financiera estas notas que siguen resumen y demuestran tal aplicación.

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros de COTRIPELVASA S.A comprenden: Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2014, Estado de Resultado Integral, Cambios de Patrimonio, Flujos de Efectivo, Estos Estados Financieros han sido preparados bajo las normas internacionales de contabilidad exigidos por la Entidad de control.

MONEDA DE PRESENTACION

Los registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la unidad monetaria adoptada en Ecuador desde el año 2000.

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS BASES DE PRESENTACION

ESTIMACIONES EFECTUADAS POR LA ADMINISTRACION

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere de ciertas estimaciones y de que se establezcan algunos supuestos inherentes a la actividad, estos son revisados periódicamente.

COMPañA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS EN TRICIMOSTOS "CORTRIPELVASA S.A"

Huaquillas - El Oro

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo incluye activos financieros liquidos depósitos o inversiones que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. de los cuales obtuvo por ingresos.

Anexo 1

| Cuenta | 2013 | 2014 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Efectivo y Equivalentes al efectivo | 2.841.22 | 2.263.53 |
| | | |
| Total | 2,841.22 | 2,263.53 |

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son activos financieros:

Anexo 2

| Cuenta | 2013 | 2014 |
|--------------------|-----------------|-------------|
| Cuentas por Cobrar | 1.600,00 | |
| | | |
| Total | 1.600,00 | 0,00 |

MUEBLES Y ENSERES

Anexo 3

| Cuenta | 2013 | 2014 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Muebles y Enseres | 500 | 500 |
| Depreciacion Acumulada | -50.00 | -98.75 |
| Total | 450.00 | 401.25 |

COMPañÍA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS EN TRICIMOSTOS "CORTRIPELVASA S.A"

Huaquillas - El Oro

IMPUESTO A LA RENTA

Se basa en la utilidad gravable registrada durante el año se calcula utilizando la tasa fiscal vigente a la finalización de cada periodo. el gasto del impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferidos.

Anexo 4

| Cuenta | 2013 | 2014 |
|--------------------------|------|-------|
| Impuesto a la Renta 2014 | | 22.92 |
| | | |
| Total | 0.00 | 22.92 |

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

Anexo 5

| Cuenta | 2013 | 2014 |
|------------------------------|------|-------|
| Participación a Trabajadores | | 11.01 |
| | | |
| Total | 0.00 | 11.01 |

OBLIGACIONES CON EL IESS

Anexo 6

| Cuenta | 2013 | 2014 |
|--------------------------|------|--------|
| Obligaciones con el IESS | | 181.37 |
| | | |
| Total | 0.00 | 181.37 |

COMPañÍA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS EN TRICIMOSTOS "CORTRIPELVASA S.A"

Huaquillas - El Oro

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Anexo 7

| Cuenta | 2013 | 2014 |
|-------------------|-------------|---------------|
| Cuentas por pagar | | 987.07 |
| Total | 0.00 | 987.07 |

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

INGRESOS POR APORTACIONES DE ACCIONISTAS

Anexo 8

| Cuenta | 2013 | 2014 |
|-----------------------------|-----------------|------------------|
| Aportaciones de Accionistas | 7,602.65 | 13,428.50 |
| Chatarrización de Motos | 2,341.50 | 49.50 |
| Total | 9,844.15 | 13,476.00 |

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico los costos y gastos se reconocen por el método devengado a medida que son incurridos independientemente de la fecha de pago y se registran en el periodo más cercano que se conoce.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS EN TRICIMOSTOS "CORTRIPELVASA S.A"

Huaquillas – El Oro

Anexo 9

| Cuenta | 2013 | 2014 | Variacion | % |
|-------------------------------------|----------|------------------|-----------|---------|
| Sueldos | 6.279,39 | 8.468,52 | 2.189,17 | 14,84% |
| Beneficios Sociales | | 345,42 | 345,42 | 100,00% |
| Aportes al IFFSS | 1.350,09 | 1.943,60 | 593,51 | 18,02% |
| Arriendo de Oficina | 1.071,40 | 1.316,97 | 245,57 | 10,28% |
| Mantenimientos y Reparaciones | 31,25 | 13,39 | -17,85 | 40,01% |
| Suministros, Materiales y Repuestos | 315,98 | 599,83 | 282,85 | 30,85% |
| Transporte | | 12,00 | 12,00 | 100,00% |
| Gastos de Gestion | 362,26 | 104,46 | -257,80 | -55,24% |
| Iva que se carga al gastos | | 227,55 | 227,55 | 100,00% |
| Servicios Publicos | 249,41 | 131,64 | -117,77 | -30,91% |
| Pagos por otros servicios | 183,41 | 239,20 | 55,79 | 13,20% |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Total | | 13,402,58 | | |



ING. JIMSON ERAS CANDO
CONTADOR PÚBLICO
REG. PROF. 048641