

COMPAÑÍA COTRIPELVASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares de EE.UU. USD. \$)

1.- OPERACIONES y ENTORNO ECONOMICO

COTRIPELVASA S.A. fue constituida con las leyes de la República del Ecuador en la ciudad de Arenillas, el 08 de Noviembre del 2011 ante el Abogado HOMERO OCAMPO NIETO, NOTARIO PUBLICO PRIMERO DEL CANTON, fue Aprobada por la superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.DIC.M.11000045 emitida el 16 de Noviembre del 2011, con un capital suscrito de Mil Cuatrocientos Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, su principal actividad es dedicarse al Transporte Comercial en Tricimotos

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, siendo su domicilio principal la ciudad de Huaquillas.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

a) Preparación de Estados Financieros.-

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- 1) Aplicarán a partir del 1 de Enero del 2011: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores; así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.
- 2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a USD \$ 4'000.000 AL 31 de Diciembre del 2007; las compañías Holding tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo forma jurídica de sociedades constituya el estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
- 3) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que formen parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible hasta el momento.

b) Efectivo y equivalentes al efectivo.-

Incluye depósito de bancos locales y del exterior.

c) Inversiones temporales.-

Se registran al valor de los depósitos y los intereses de registran cuando se perciben, son incluidas en el flujo de efectivo por considerarse de alta liquidez inmediatamente convertibles en efectivo.

d) Documentos y cuentas por cobrar.-

Los documentos y cuentas por cobrar a clientes están registrados al valor de venta de mercadería, menos los cobros realizados, además incluye otras cuentas por cobrar, de acuerdo a los ingresos de la compañía.

Propiedades, plata y equipo.

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa, Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

e) Reconocimiento de ingresos

La compañía reconoce ingresos por ventas de Mercaderías.

f) Intereses Pagados

Están registrados bajo el Método del devengado

g) Uso y Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo asciende a: \$2.243.69 comprendidos por:

BANCOS	ENE. 2015	DIC. 2015
Banco Nacional de Fomentos cta. cte	2.263.53	2443.69
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2.263.53	2.243.69

NOTA 2 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Activos por impuestos corrientes a favor de la empresa comprendidos del crédito tributario a favor de la empresa.

	<u>DIC. 2015</u>	<u>DIC. 2014</u>
Crédito Tributario IVA por Adquisiciones	-	-
Crédito Tributario Iva por Retenciones	8.14	-
	<u>8.14</u>	<u>-</u>

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA 3 MUEBLE Y ENSERES

Activos de PPE son de \$ 500.00

	<u>DIC. 2015</u>	<u>DIC. 2014</u>
Muebles y enseres	500	500
Escritorios	-	-
	<u>500</u>	<u>500</u>

NOTA 4 DEPRECIACIÓN ACUMULADA

	<u>DIC. 2015</u>	<u>DIC. 2014</u>
(-) Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y E	98.75	98.75
	<u>20,000.00</u>	<u>-</u>

NOTA 5 OBLIGACIONES CON EL IESS

	<u>DIC. 2015</u>	<u>DIC. 2014</u>
Obligaciones con el IESS	158.08	-
	<u>158.08</u>	<u>-</u>

NOTA 6 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>DIC. 2015</u>	<u>DIC. 2014</u>
Otras cuentas por Pagar	995.21	-
	<u>995.21</u>	<u>-</u>

NOTA 7 CAPITAL

Por aportación de accionistas capital para la constitución de la empresa fue lo siguiente:

NUMERO	ACCIONISTAS	Nº ACCIONES	VALOR	TOTAL
1	AGURTO BARRAGAN DRUMAN EFREN	1	28	28
2	APONTE SOCOLA HUMBERTO	1	28	28
3	BENAVIDES RAMIREZ RODDI EDILBERTO	1	28	28
4	CALDERON CORDOVA MARIO ELIECER	1	28	28
5	CASTRO GOMEZ ANOEL BOLIVAR	1	28	28
6	CEVALLOS TORRES WILSON RAFAEL	1	28	28
7	CHAMBA VELASQUEZ VICENTE CRISTOBAL	1	28	28
8	CHUMBI QUSHIPI VICENTE	1	28	28
9	CHUMBI QUSHIPI JORGE	1	28	28
10	CHUMBI QUSHIPI MANUEL FRANCISCO	1	28	28
11	CONDOY CORDOVA YESENIA DE LAS NEVES	1	28	28
12	ELIZALDE CACAY FAUSTO MAURICIO	1	28	28
13	ERAS VERA VICTOR LEONEL	1	28	28
14	ESPINOZA VASQUEZ ANGEL ORLANDO	1	28	28
15	FARFAN SANCHEZ BOLIVAR EDUARDO	1	28	28
16	GOMEZ VACACELA JOSE ALFREDO	1	28	28
17	GONZALEZ MAZA JONATHAN JAVIER	1	28	28
18	GRANDA CHAMORRO DARWIN MIGUEL	1	28	28
19	GUERRERO CASTILLO ULVIO ELOY	1	28	28

20	GUTIERREZ ENCALADA RONALD FERNANDO	1	28	28
21	HERRERA ROBLES RONAL WILLIAN	1	28	28
22	JIMBO ROBLES JUAN OLEGARIO	1	28	28
23	JIMENEZ GRANDA FRANCO PATRICIO	1	28	28
24	LEON MALDONADO JOSE REINERIO	1	28	28
25	LLANOS FAREZ DARWIN ARMANDO	1	28	28
26	MACAS QUEZADA PATRICIO ENRIQUE	1	28	28
27	MATAMOROS CARDENAS HECTOR GUSTAVO	1	28	28
28	MENDEZ ESPINOZA LUIS ALBERTO	1	28	28
29	MERCHAN YANQUA MAURA FRANCISCA	1	28	28
30	MIRANDA CASTRO GLENDA LILIANA	1	28	28
31	MIRANDA ROGEL KLEBER AUGUSTO	1	28	28
32	PEÑA CADENA FRANSHESCA ELIZABETH	1	28	28
33	PEREZ CALLE MILTON IVAN	1	28	28
34	RAMIREZ CUENCA CESAR CARLOS	1	28	28
35	ROGEL RAMIREZ DAVID ALEXANDER	1	28	28
36	ROGEL RAMIREZ JULIO CESAR	1	28	28
37	ROGEL SANCHEZ DANIEL	1	28	28
38	SALINAS ROSARIO YIZZA ELIZABETH	1	28	28
39	SANCHEZ VINCES FROILAN ROSALINO	1	28	28
40	SARANGO OBACO HOLGER AMADO	1	28	28
41	SERRANO CAMPOVERDE JHON VICENTE	1	28	28
42	SOLANO MERINO RODRIGO XAVIER	1	28	28
43	TORRES BRAVO LUIS ANTONIO	1	28	28
44	VALDEZ ROMERO LUIS ALFREDO	1	28	28
45	VALDEZ TENE JAIME WASHINGTON	1	28	28
46	VARGAS VARGAS LUIS ESTEBAN	1	28	28
47	VARGAS VARGAS ROSA SILVERIA	1	28	28
48	VARGAS VARGAS WASHINGTON EUGENIO	1	28	28
49	VARGAS VARGAS WILDER DARWIN	1	28	28
50	VILLEGAS PINOS MIGUEL ANGEL	1	28	28
TOTAL				1,400

NOTA 8 OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

	<u>DIC. 2015</u>	<u>DIC. 2014</u>
Reserva Legal	6.24	-
	<u>6.24</u>	<u>-</u>

NOTA 9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

	<u>DIC. 2015</u>	<u>DIC. 2014</u>
Ganancias Acumuladas	56.17	-
	<u>56.17</u>	<u>-</u>

NOTA 10 UTILIDAD DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL PERIODOS		176.39	73.42
(-) Participación a Trabajadores	22	26.46	11.01
(-) Gasto por Impuesto a la Renta	23	32.98	
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		<u>116.95</u>	<u>62.41</u>

NOTA 11 INGRESOS ORDINARIOS

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
INGRESOS ORDINARIOS		
INGRESOS ORDINARIOS	13.476.00	17.158.00

NOTA 12 GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

	<u>DIC. 2015</u>	<u>DIC. 2014</u>
Gastos Administrativos y Ventas	16846.18	13402.58
	<u>16.846,18</u>	<u>13.402,58</u>

NOTA 13 GASTOS POR IMPUESTO A LA RENTA

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		32.98
(-) Gasto (ingreso) fiscal relacionado con generación y reversión de diferencias temporarias (IR diferido x pagar)		-
Gasto por impuesto a la renta (IR corriente x pagar)		<u>32.98</u>

GANANCIA CONTABLE	Tasa	Valor	Impuesto
Ganancia contable (antes de imp.)	22.00%	149.93	32.98
Ingresos exentos		-	-
Gastos No Deducibles		-	-
Activos por impuestos diferidos		-	-
Pasivos por impuestos diferidos		-	-
Impuesto a la renta por pagar	22.00%	149.93	32.98

CÁLCULO DE LA TASA EFECTIVA IMPOSITIVA A REVELAR	Tasa
Tasa impositiva aplicable	22.00%
Ingresos exentos	-
Gastos No Deducibles	-
Activos por impuestos diferidos	-
Pasivos por impuestos diferidos	-
Tasa impositiva media efectiva	22.00%

NIC 12 Párrafo 79: Los componentes del gasto (ingreso) por el impuesto a las Ganancias se revelarán por separado, en los EFFF.



Eras Cando Jimson Jesús
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
REG. PROF. 048641