

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA COSANDIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA COSANDIN S.A.- Se constituyó por escritura publica otorgada ante el Notario Primero del Canton Quevedo el 16 de diciembre del 2011, y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución SC.DIC.A.12.064

.Su domicilio es el cantón la Maná provincia del Cotopaxi, con un capital suscrito de \$ 25.515,00 equivalente a 25.515 acciones de \$ 1,00 cada una.

El objetivo de la Compañía de Transporte de Carga Pesada Cosandin S.A es dedicarse exclusivamente al transporte comercial de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Transito y Seguridad Vial sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

Base de Presentación.- La Compañía de Transporte de Carga Pesada Cosandin S.A. mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo con NEC y NIIF adoptadas por la Superintendencia de Compañías, las cuales difieren en ciertos aspectos de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Período de Presentación.- La Compañía de Transporte de Carga Pesada Cosandin S.A debe remitir a la Superintendencia de Compañías la información pertinente dentro de los plazos exigidos por la Ley y con todos los requisitos correspondientes.

En la Compañía de Transporte de Carga Pesada Cosandin S.A a se mantendrá todos sus archivos que sustente los eventos económicos reflejados en los Estados Financieros de manera obligatoria por un periodo de siete años.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las personas jurídicas pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 23% de impuesto a la renta para el año 2012 y del 22% para el año 2013, y para aquellas entidades que reinviertan la utilidad aplicarán la tasa del 13% de impuesto a la renta para el año 2012 y del 12% para el año 2013 (aplicable a las utilidades a reinvertir).

Muebles, enseres y equipos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

| <u>Activos</u> | <u>Tasas</u> |
|---|--------------|
| Edificios e instalaciones | 5% |
| Muebles de oficina | 10% |
| Equipos de oficina y estación de servicio | 10% |
| Enseres de oficina | 10% |
| Equipos de comunicación | 10% |
| Equipos de computación | 33% |

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía de Transporte de Carga Pesada Cosandin S.A a reconoce como ingresos, los aportes que realizan los socios en forma mensual y las ventas de servicios de transporte.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- La Compañía de Transporte de Carga Pesada Cosandin S.A para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes de efectivo el saldo de caja y bancos.

Participación de trabajadores.- Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía de Transporte de Carga Pesada Cosandin S.A ha provisionado de sus excedentes, el 15% de participación trabajadores, debido a que el resultado del Ejercicio 2014 presenta una utilidad..

2. EFECTIVO

Un detalle de su efectivo disponible al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

| | <u>2015</u> |
|------------------|--------------------|
| | (US\$.) |
| Caja | 431 |
| Banco de Fomento | <u>978</u> |
| Total | 1.409 |

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Caja se refiere a dinero en efectivo que la Compañía de Transporte de Carga Pesada Cosandin S.A mantuvo disponible a la fecha de cierre del balance.

En la cuenta Bancos se registra los movimientos de la cuenta corriente y otros depósitos a la vista en bancos y otras entidades financieras.

3. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

| | <u>2015</u> |
|-----------------------------|--------------|
| | (US\$.) |
| Cuentas por cobrar clientes | 516 |
| Cuentas por accionistas | <u>6.220</u> |
| Total | 6.736 |

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta por cobrar esta conforma por saldos pendiente de pago de clientes y de los accionistas por concepto de cuotas de ingreso. Estos valores no devengan una tasa de interés anual.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2015 , es como sigue:

| | Saldos Al 01/ene/14 |MOVIMIENTO..... | | Saldos Al 31/dic/15 |
|------------------------|---------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | Adiciones | Ventas y/o Retiros | |
| | | | (US\$.) | |
| Muebles y enseres | 1.784 | - | - | 1.784 |
| Equipo de Oficina | 18 | - | | 18 |
| Equipos de computo | <u>1.115</u> | <u>1.200</u> | = | <u>2.315</u> |
| Subtotal | 2.917 | 1.200 | (-) | 4.117 |
| Depreciación acumulada | (<u>1.021</u>) | = | = | (<u>1.021</u>) |
| Total | 1.896 | 1.200 | (-) | 3.096 |

5. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2015 , el saldo de esta cuenta corresponde:

| | <u>2015</u> |
|------------------------|--------------|
| Gastos de Constitución | 780 |
| Pagos Anticipados | 1.495 |
| Pagos diferidos | 700 |
| Otras cuentas | 148 |
| Total | 3.123 |

6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de esta cuenta se encuentra conformada por:

| | <u>2015</u> |
|-----------------------------|-------------|
| | (US\$.) |
| Aportes IESS | 78 |
| Obligaciones con el SRI | 92 |
| Obligaciones con Patronales | 328 |
| Obligaciones con terceros | 10 |
| Total | 1.518 |

En las cuentas Aportes IESS se encuentran incluidos los aportes personal y patronal, préstamos IESS, y en Obligaciones con el SRI, retenciones en la fuente e IVA cobrado.

Dentro del rubro Obligaciones Patronales, se incluyen las provisiones por pagar a empleados correspondientes a vacaciones, décimo tercer y cuarto sueldo.

7. OBLIGACIONES CONVERTIBLES EN ACCIONES

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de esta cuenta se encuentra conformada por: aportaciones de los accionistas para ser utilizadas en el año 2.016 en un aumento de Capital

8. CAPITAL

| | <u>2014</u> |
|-------------------------------|--------------------|
| Capital Suscrito | 25.515 |
| Pérdidas acumuladas | -13.020 |
| Utilidad del ejercicio actual | 352 |
| Total | 12.847 |

9. INGRESOS

Son valores provenientes por aportes de los socios, cobro de multas, los mismos que sirven para solventar los gastos operacionales de la Compañía de Transporte de Carga Pesada Cosandin S.A

10. COSTOS Y GASTOS

Son desembolsos realizados para cubrir todos los gastos originados por el movimiento operacional de la Compañía de Transporte de Carga Pesada Cosandin S.A

Estos gastos se encuentran respaldos por los correspondientes comprobantes de venta autorizados por Administración tributaria y con respectivo comprobante de retención en la fuente.



CPA. ARTURO MOSQUERA A
RUC 1801963362001
CONTADOR