

COMPañIA DE TRANSPORTE AEROPUERTO TENA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2015

• Operaciones

COMPañIA DE TRANSPORTE AEROPUERTO TENA C.A. se constituyó el 11 de marzo del 2004 en la ciudad de Quito. Su actividad es la de servicio de transporte de pasajeros en taxis dentro de la ciudad de Tena y parroquias aledañas; a través de vehículos tipo automóvil, motorizados de hasta 2000cc. Para el cumplimiento de su objeto social, la Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la ley.

Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

• Resumen de políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

Efectivos y equivalentes de efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- Edificios:	3%
- Maquinaria y equipos:	10%
- Muebles y enseres de oficina:	10%

- Equipos de computación 33%
- Vehículos 20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados

La Compañía reconoce un beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

• Estado de Situación Financiera.

• Efectivo y equivalentes de efectivo.-

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2015 son como sigue:

	\$
	Saldo
Efectivo	4.22
Inversiones corrientes	7,261.12
Total	7,259.01

• Cuentas comerciales por cobrar Clientes y Administración de servicio de rentas Internas

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2015 son representadas de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2015
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISO)	
Clientes por cobrar	76.19
Otros cliente por cobrar	0.05
Prestamos empleados	864.00
Total	940.24

- **Pagos anticipados**

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2015
Anticipo a proveedores	00.00
Otros anticipo	144.60
Total	144.60

- **Propiedad planta y equipo.**

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

COMPANÍA DE TRANSPORTE AEROPUERTO TENA C.A.				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
AL 31 DE DICIEMBRE 2015				
Propiedad, Planta y Equipo	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2015	-	-	165.00	366.07
Compras	-	-	-	-
Ventas	-	-	-	-
al 31 diciembre 2015	-	-	165.00	366.07
Depreciación	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2015	-	-	165.00	73.21
Depreciación anual	-	-	-	-
al 31 diciembre 2015	-	-	-	-
	-	-	-	-
Saldo propiedad, planta y equipo	-	-	165.00	73.21

- **Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2015
CXP a Proveedores	37.07
Total	37.07

- **Impuestos corrientes por pagar**

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de los impuestos corrientes por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2015
IESS Por Pagar	109.84
Empleados por pagar	691.80
CXP Abogado	300.00
CXP Arriendo	540.00
Total	1.641.64

- **Obligaciones por pagar tributarias.**

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de los sobregiros bancarios se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2015
Retenciones de IVA 30%	2.09
Retenciones de IVA 70%	1.66
Retenciones de IVA 100%	23.34
Retención del 1% IR	1.09
Retención del 2% IR	0.52
Retención del 10% IR	19.45
Total	44.83

- **Cuentas por pagar a largo plazo**

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de las cuentas por pagar a largo plazo se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2015
Accionistas	
Total	

Capital.

El capital social de la compañía **COMPANÍA DE TRANSPORTE AEROPUERTO TENA C.A.** es de mil ochocientos con 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$1,800.00).

• **Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.**

La compañía **COMPANÍA DE TRANSPORTE AEROPUERTO TENA C.A.** genero los siguientes resultados durante el periodo económico 2015:

COMPANIA DE TRANSPORTE AEROPUERTO TENA C.A.		
Estado del resultado integral y otros resultados		
del 1 de enero al 31 diciembre 2015		
INGRESOS		20,228.66
VENTAS NETAS	20,058.67	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	169.99	
OTRAS RENTAS		
EGRESOS		16,177.44
GASTOS DE VENTAS	6,414.09	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	9,763.35	
GASTOS FINANCIEROS		
	UTILIDAD/PERDIDA	
	DE EJERCICIO	4,051.22

• **Estado de Flujos de Efectivo.**

Actividades de operación.-

Durante el año 2015 las entradas de efectivo fueron de USD\$20,228.66 y las salidas de efectivo fueron de USD\$16,177.44

Actividades de Inversión:

Durante el año 2015 la compañía no compro propiedad planta y equipo.

Actividades de Financiación:

Durante el año 2015 la compañía no tuvo ningún préstamo a entidades financieras.


Sr. Sebastian Quiroz Páez
GERENTE GENERAL - SECRETARIO