COMPAÑIA ANÓNIMA DE TRANSPORTE TURÍSTICO E INSTITUCIONAL CONTIGO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 Diciembre del 2012

NOTA 1 - OPERACIONES

COMPAÑIA ANÓNIMA DE TRANSPORTE TURÍSTICO E INSTITUCIONAL CONTIGO S.A. Fue constituida el 07 de Octubre del 2011 e inscrita en el Registro Público, bajo la modalidad de Sociedad Anónima.

El domicilio principal es en la ciudad de San José, Cantón Central, Distrito Hospital.

NOTA 2 - ORGANIZACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Los estados de situación financiera de la entidad del cierre del 31 de diciembre del 2012 y 2011 y los estados de resultados y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, son presentados en la moneda local.

1 - Principales políticas financieras

Estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 son los primeros en adoptar normas NIIF. Los estados de situación al 31 de diciembre del 2011 y 2012 son comparables con el estado financiero al 31 de diciembre del 2011, no presenta con anterioridad estados financieros bajo normas NIIF, por lo tanto no se presenta conciliación de saldos de NIIF a NIC 18.

Uso de estimaciones contables

El registro de ingresos de cuota mensual corresponde a las cuotas cobradas durante el período de 12 meses, de acuerdo con la cantidad de socios que hay actualmente en el Club, por un monto de ₡ 15,000 por cada socio.

Número	Nombre de la Ficha	Formato	
Ficha	Ficha	Ficha	**Contenido**
NIAF 1	Presentación de estados financieros	Ficha	Sustituye a NIC 1
NIAF 2	Inventarios	Ficha en Excel	Requerimientos para el cálculo del costo de inventarios. Sustituye a NIC 2
NIAF 7	Flujo de efectivo	Word	Requerimientos para el cálculo del flujo de efectivo. Sustituye a NIC 7
NIAF 8	Políticas contables, cambios en estimaciones y errores	Word	Requerimientos para el cálculo de políticas contables, cambios en estimaciones y errores. Sustituye a NIC 8
NIAF 10	Hechos posteriores a la fecha de cierre	Word	Requerimientos para el cálculo de hechos posteriores a la fecha de cierre. Sustituye a NIC 10

2 - Información de las cuentas en los estados

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 y 2011 están expresados en colones, moneda local, y no incluyen los efectos de la inflación.

3 - Efectivo y bancos

El detalle es el siguiente:

Cuentas por cobrar

DETALLE	AÑO 2012	AÑO 2012
Cuentas por cobrar	1,000,000	1,000,000
Total cuentas	1,000,000	1,000,000

NOTA 4 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas de los últimos períodos al 31 de diciembre del 2012 y 2011 son los siguientes:

CONCEPTO	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		GASTOS DE VENTA	
	2012	2011	2012	2011
Gastos de Personal y Beneficios a Empleados				
Gastos de Operación (Alquileres, Mantenimiento, Servicios Públicos, Seguros, Suministros, Otros Gastos de Operación)	1,000,000	500,000		
Gastos de Ventas (Publicidad, Promociones, Comisiones, Otros Gastos de Ventas)				
Depreciación y Amortización			500,000	0
Provisiones	400,000	1,000,000	0	0
Gastos de Viaje y Representación				
Gastos de Auditoría, Consultorías y Asesorías	1,000,000	1,000,000	500,000	1,000,000
Otros Gastos Administrativos y Gastos Legales				
Total	2,400,000	2,500,000	1,000,000	1,000,000

NOTA 5 - CAPITAL SOCIAL

El capital social de la empresa está de la siguiente manera:

Número de Acta	Número de Asamblea	Tipo de Asamblea	Fecha de Asamblea	Acuerdo	Descripción de Acuerdo
Acta 1	Constitutiva	Constitutiva	07-10-2011	Constitución	Se constituye la Empresa
Acta 2	Ordinaria	Ordinaria	12-01-2012	Nombramiento de Junta Directiva	Se nombra a los miembros de la Junta Directiva
Acta 3	Ordinaria	Ordinaria	12-01-2012	Nombramiento de Gerente	Se nombra al Gerente
Acta 4	Ordinaria	Ordinaria	12-01-2012	Nombramiento de Contador	Se nombra al Contador
Acta 5	Ordinaria	Ordinaria	12-01-2012	Nombramiento de Auditor Externo	Se nombra al Auditor Externo

NOTA 6 - PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012 y 2012 el capital social tiene un total de ₡ 2,000,000.

Reserva Legal

Con fecha de 12 de marzo del 2012 la Asamblea de Accionistas, por las características de la empresa, tomó la decisión de no establecer la reserva legal, por lo tanto no se ha establecido dicha reserva.

NOTA 7 - RESULTADOS DE LOS EFECTOS POR LA TRANSICIÓN A LAS NIIF's

Los Estados Financieros de Compañía en Reorganización del CRTF cumplen con la Resolución del 28 de 2012, 27 de diciembre de agosto de 2012 del Tal los cálculos como de Inicio para Financiar (NIIF), con los cuales establecen un cronograma para su implementación a partir del 1 de enero del 2013. Los Estados Financieros de Compañía en Reorganización del CRTF, al 31 de diciembre del 2012, Compañía, la Compañía se encuentra en el grupo 1, debido a que cuenta activos totales, ventas anuales y número de empleados, por lo tanto, de acuerdo con la Resolución del Consejo Director Contable y de 28 de diciembre del 2011 a cinco cuatro contables y 2 de 2012 a partir del 1 de enero de 2013.

Adicionalmente el Organismo de Control, mediante Resolución SC-00-2012 de 27 de diciembre del 2012, publicada en la Gaceta 250 del 27 de diciembre del 2012, ha establecido que las Empresas Nuevas, entre las que el NIIF son Sociedades Anónimas con capital inicial, Sociedad de Capital Variable y con el Estatuto de Actividad Internacional, con Constitución Legal de Capital Social