

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE BUSES COTOCOLLAO CIATRABUSCOT S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO DE 2016

NIIF para PYMES.

## 1.- NOTA NO. 1: INFORMACIÓN GENERAL.

La Compañía de transporte en buses COTOCOLLAO CIATRABUSCOT S.A, se constituyó jurídicamente en la ciudad de Quito, el 28 de Mayo de 2010, ante la Notaría Vigésima Séptima del Cantón Quito, del Dr. Fernando Polo Elmir, se inscribió en el libro del registro mercantil del Distrito metropolitano de Quito, con el no. 2720, del 27 de mayo de 2015, Luego la Superintendencia de Compañías, le otorgó el Expediente No. 153402, Posteriormente se obtuvo el Registro único de contribuyentes con el No. 1791986725001, la principal actividad que se refleja en la escritura pública, en su artículo tercero, bajo el título de Objeto, dice " La compañía tiene por objeto el transporte público de pasajeros con automotores, tipo buses y busetas."

Constituye por lo tanto, la primera base para la preparación de los estados financieros, la constitución misma de la Compañía, por lo tanto la contabilidad se ha preparado desde la fecha indicada.

## NOTA NO. 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

NOTA No. 2.1.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO: La Compañía, habría cumplido sus obligaciones tributarias por el ejercicio económico de 2016, de manera oportuna, incluso, fue presentado el Balance y estados financieros dentro del tiempo.

NOTA NO. 2.2.- BASE PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: Para la elaboración de los estados financieros se ha tomado en cuenta los saldos iniciales que corresponden al aporte inicial del Capital social, y, a partir del mes de enero de 2016, la contabilidad se basa en las actividades económicas generadas por el aporte para gastos administrativos.

En cuanto a los gastos, cada uno de ellos se especifica en el balance de resultados.

La Compañía para el inicio de su actividad contable ha adoptado las siguientes políticas contables:

Las siguientes son las políticas contables que COTOCOLLAO CIATRABUSCOT S.A utilizará para la presentación de los estados financieros por la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's;

### 1. Bases de presentación

Los estados financieros de TERMINAL NORTE S.A. a partir del año de su adopción e implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los Estados Financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

## **2. Moneda**

COTOCOLLAO CIATRABUSCOT S.A utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica como su moneda de circulación nacional, y funcional además de ser una moneda de presentación de sus Estados Financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

## **3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en Caja, los saldos en Bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en Entidades Financieras locales y extranjeras, las inversiones y los Instrumentos Financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

## **4. Capital social**

El Capital Social está representado por acciones ordinarias, ya que las preferidas habrían sido asumidas como ordinarias.

De conformidad con la Ley de Compañías, y los estatutos sociales, se maneja la cuenta de aporte futura capitalización, y la cuenta de reservas facultativas, a cuyos fondos se destinan los valores considerados como utilidades. Los primeros incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

## **5. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

## **6. Reconocimiento de gastos**

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren en los mismos, generalmente se sujetan a lo presupuestado para el ejercicio económico.

## **7.- Otras cuentas:**

De ser necesario, en el desarrollo de la Contabilidad bajo aplicación de las Niif's, se implementarán otras cuentas, acorde con la actividad de la empresa.

NOTA NO.3.- Los registros contables se han llevado por el método del efectivo, dentro de estos se encuentran considerados los valores efectivos, a) moneda de circulación legal del Ecuador, la b) Cuenta de ahorros que fue abierta para la constitución de la Compañía, posteriormente cerrada, devolviéndola a la cuenta de Caja general, c) La Cuenta Corriente, a la que se han depositados los valores recibidos tanto de aportes para la administración efectuada por los accionistas, b) los valores aportados por cuotas extras, los cobros por facturación de servicio de transporte, valores estos que fueron devueltos a los accionistas y otros que realizaron el transporte.

NOTA NO. 4.- PATRIMONIO.- CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO.- Este capital constituye el capital inicialmente cancelado por los accionistas para la constitución de la Compañía, esta cuenta como HECHO SUBSECUENTE se menciona que en ningún momento se aumenta hasta el año 2016.

NOTA NO. 5.- CUENTA DE RESULTADOS.- INGRESOS.- En esta cuenta se registran los aportes que efectúan los socios, y acumulan tanto los valores aportados en efectivo, más los saldos que se encuentran por cobrar, y que constituyen parte del anexo de los balances presentados por el correspondiente ejercicio.

NOTA NO. 6.- CUENTA DE RESULTADOS.- GASTOS.- En esta cuenta se registran los gastos por US\$ 1.231,75 que corresponden a representaciones de Gerente a la suma de US\$. 1.200.00 mensual; Impuestos y contribuciones, son los gastos incurridos en pagos realizados al SRI, más otros gastos por legalización de la compañía; y otros gastos menores, conforme a los registros contables.

NOTA NO. 12.- HECHO SUBSECUENTE: Todos los movimientos y presentación de estados financieros se han sujetado a lo dispuesto con las NIC'S Y NIIF'S, tal y conforme se han presentado en los formularios de declaración efectuada al SRI, y a la SUPERCIAS.

Principales NIC'S aplicadas han sido la 1, 12, 7, 8, 18, 10, 16, 32,

Principales NIIF'S, aplicadas han sido 1, 5, 7

Rodrigo M. Herrera N.

CPA. CONTADOR