

TRANSEFVHI TRANSPORTES EFRAIN VACA E HIJOS CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

La información contable que presentaba la TRANSEFVHI TRANSPORTES EFRAIN VACA E HIJOS CIA LTDA. que inicio sus actividades el 27 de Mayo del 2008. De aquí se desprende de la ardua labor que se ha venido desempeñando en el año 2015 y de lo cual hemos estados gustosos de haberlo hecho.

**NOTA 1.- BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPANIA, OBJETO SOCIAL,
REGIMEN ADMINISTRATIVO**

La Compañía de Transportes Transefvhi inicia sus actividades el 27-05-2008, tiene su domicilio en el ciudad de Lago Agrio Provincia de Sucumbíos, en la Parroquia Neuva Loja Barrio Centralo se constituyó jurídicamente, aperturó su RUC el 30 de Julio del 2008.

OBJETO SOCIAL

Se ha determinado dentro de los estatutos de TRANSEFVHI TRANSPORTES EFRAIN VACA E HIJOS CIA LTDA.

- a) Prestación de Servicios de transporte de carga Pesada en el ámbito nacional e internacional.

REGIMEN ADMINISTRATIVO

Se ha establecido que el Gobierno, Administración y Control de la Compañía Transefvhi, está a cargo de los siguientes organismos:

- Asamblea General de Socios;
- Gerente;
- Presidente.

ORGANISMO DE CONTROL

Transefvi Transportes Efraín Vaca e hijos Cía. Ltda., es una institución de carácter abierta al público; sin embargo la institución se encuentra controlada y supervisada por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 BASE DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2015, han sido preparados sobre la base del valor histórico original.

La normatividad contable sobre la que se estructuran dichos estados, está acorde con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y demás normas y reglamentos que rigen al sistema de las Compañías.

2.2 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos provenientes de las operaciones relacionadas con las actividades fundamentales de la Cooperativa de Transportes, constituyen principalmente por la venta del servicio de transporte interprovincial de pasajeros. Los costos y gastos son los que incurre la empresa para la generación de los ingresos siendo el valor más alto el de remuneraciones.

2.3 CUENTAS POR COBRAR

Los créditos concedidos a los socios se registran a su valor de realización. Y son los aportes que deben realizar cada uno de los socios; así como los reintegros de los socios.

2.4 ACTIVOS FIJOS

Los Activos Fijos están registrados al costo de adquisición..

Las depreciaciones de estos activos se calculan sobre valores originales y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos fijos; los porcentajes de depreciación aplicados son los contemplados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

Los gastos de mantenimiento y reparación de los activos fijos, dependiendo de su significación, se cargan a los resultados en el momento que se producen.

2.5 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Conforme lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, el año fiscal, para efectos de la declaración del impuesto a la renta, abarca el período comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de cada año, anualmente se prepara la Conciliación Tributaria, la misma que se presenta en las fechas determinadas por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 3.- FONDOS DISPONIBLES

Bancos y otras instituciones financieras

La cuenta bancos y otras instituciones financieras se encuentra conformada por bancos e instituciones financieras locales y cuentas de ahorros que sumadas dan un valor de \$ 4,235.21.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuentas por cobrar

La cuenta se encuentra conformada por cuentas pendientes por el concepto de fiestas con un valor de \$ 373,184.27

Provisión de Cuentas Incobrables

Para el 2015 no se calcula provisión para cuentas incobrables para no generar pérdidas a la Cooperativa de Transportes.

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

En esta cuenta se han registrado los Créditos Tributarios por un monto de \$8,721.13.

NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS

Muebles y enseres

La cuenta muebles y enseres se encuentra conformada por muebles de oficina, quipo de oficina, enseres de oficina sumadas estas dan un valor de \$ 578.00

Vehículos Equipo de Transporte y Caminero Móvil

La cuenta equipo de transporte se encuentra conformada por vehículos que la compañía ha adquirido para prestar sus servicios, sumadas estas dan un valor de \$ 180,403.40

Equipo de Computo

En esta cuenta están equipos, computadoras, impresoras y reguladores de energía eléctrica que son controladas por la compañía y son de propiedad de uno de los socios \$ 443.90

Depreciaciones acumuladas

La cuenta depreciaciones acumuladas para todos los activos fijos que asciende a \$45,205.69.

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

CUENTAS POR PAGAR LOCALES NO RELACIONADOS

La cuenta por pagar no relacionados son obligaciones que no son giro del negocio por la suma de \$166,482.00

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras cuentas por pagar no relacionados locales ascienden el valor de \$ 7,515.99.

BENEFICIOS EMPLEADOS

En esta cuenta se encuentra registrado los beneficios como son las utilidades e IESS para los empleados distribuidos así:

CUENTAS POR PAGAR IESS		\$42,592.59
Participación Trabajadores	\$1,367.09	
Aporte al IESS por pagar	\$41,225.50	

NOTA 8- PATRIMONIO

El patrimonio se encuentra integrado por Certificados de Aportación, Aportes para futura capitalización, reservas, resultados, utilidad del ejercicio sumadas estas ascienden a un valor de \$ 305,769.64 distribuidas de la siguiente forma

CAPITAL		400.00
Certificados de Aportación	400.00	
RESERVAS		357,136.73
Reserva Legal	357,136.73	
OTROS APORTES PATRIMONIALES		80,335.21
Pérdida Acumulada del Ejercicio	66,051.15	
Utilidad del ejercicio	14284.06	
TOTAL PATRIMONIO		305,769.64

NOTA 9.- INGRESOS

Esta cuenta está conformada por Ventas de servicios con 0% exentas de IVA que ascienden a un valor de \$417,474.80

NOTA 10.- SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES

Esta cuenta está integrada por los sueldos y salarios que ascienden a la suma de \$60,868.31

NOTA 12.- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Esta cuenta está integrada por Los Beneficios Sociales, honorarios Profesionales, Mantenimiento y Reparaciones Combustibles y Lubricantes, Suministros, Materiales y Repuestos y Transporte distribuidos así:

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DE VENTAS	173,911.00	
GASTOS GENERALES	168,181.51	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		342,092.51

NOTA 12.- OTROS GASTOS

Esta cuenta está integrada por otros gastos y gastos no deducibles que se han presentado durante el ejercicio y suman \$ 5,400.00

Atentamente,


Irig. Maritza Mejía
CONTADORA