

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### PARA EL EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2015

#### NOTA N° 1 Norma general de revelaciones

Compañía de Transporte Pesado LA CORDILLERANA S.A. CORDILLERANA es una compañía de transporte de carga pesada por carretera, la misma que viene funcionando desde el año 2013.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2015

#### NOTA N° 2 Principales políticas y prácticas contables.

**Sistema Contable.-** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía de Transporte Pesado LA CORDILLERANA S.A. CORDILLERANA, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, a las normas ecuatorianas de contabilidad y a las normas legales expresas en el Ecuador.

**Unidad Monetaria.-** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por La compañía para las cuentas de Balances y Estados de Resultados es el dólar americano.

**Deudores.-** La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

**Propiedad, planta y equipo.-** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos.-** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

#### NOTA N° 3 Activo Corrientes

Está conformado por:

Caja	2,26
Banco Nacional de Fomento	3.213,10
Cuentas por cobrar / Relacionados Locales	3.610,00
<b>Total</b>	<b>6.825,36</b>

#### **NOTA N° 4 Activos no corrientes.**

Los bienes muebles e inmuebles de la compañía terminado el año 2015 son:

Equipo de Computación y Software	822,51
Muebles y Enceres	407,14
<b>Total</b>	<b>1.229,65</b>

Activos que depreciados en el valor de 518,19 suman el valor en libros de 711,46

Así mismo:

#### **NOTA.- 5 Otras Cuentas por Pagar**

Relacionadas Locales-Corrientes	40,01
Otras cuentas por pagar- Corrientes	136,39
<b>Total</b>	<b>176,40</b>

Valores pendientes de pago al 31-12-2015, corresponden a obligaciones con la administración tributaria.

#### **NOTA N° 6 Patrimonio**

Para el año 2015.

Capital Suscrito o asignado	3000,00
Ganancias Acumuladas	275,02
Pérdidas Acumuladas	76,91
Utilidad del Ejercicio	4.212,31
<b>Patrimonio Neto</b>	<b>7.410,42</b>

#### **NOTA N° 7 Ingresos Operacionales**

Ingresos recibidos por otras rentas	7.072,75
-------------------------------------	----------

Valor que corresponde a ingresos de aportaciones de accionistas en concepto de mensualidades para sustento de gastos administrativos de la compañía. Esto en vista

de la situación económica de la provincia del Carchi, en donde se encuentra situada la compañía e impide que se pueda inmiscuir en el mercado del servicio de transporte.

#### **NOTA N° 8 Gastos Operacionales**

**Para el año 2015**

##### **Gastos Generales**

Honorarios profesionales y comisiones	1.418,27
Arriendo Operacional	217,39
Comisiones Bancarias	1,20
Transporte	80,00
Viáticos/Gastos de Gestión	281,89
Útiles de Oficina	28,00
Imprenta	72,00
Depreciaciones y Amortizaciones	246,76
IVA que se carga al gasto	280,78
Otros Servicios	224,15
<b>TOTAL</b>	<b>2.860,44</b>