

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

BASES DE PRESENTACIÓN SECCIÓN 2 NIIF PARA PYMES.

Base de preparación presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2015, las normas internacionales de información financiera (NIIF).

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES.

Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF):

Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados sobre la base a las NIIFs, considerando el periodo de transición.

En adelante se espera dar el cumplimiento correspondiente basandonos en las siguientes políticas contables:

ANTECEDENTES:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RIO ARENILLAS S.A. COTRAPERIOARESA, tiene como actividad económica principal EL TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA.

✓ ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RIO ARENILLAS S.A. COTRAPERIOARESA, según lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Conciliación del Estado de Situación Financiera
- Conciliación del Resultado Integral
- Conciliación del Patrimonio Neto
- Conciliación de Estado de Flujo de Efectivo

A continuación se detallan las cuentas que intervinieron en la elaboración de estos informes.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

NIF

CAJA.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO.- El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reporte de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuara de la misma manera, con los controles existentes.

CUENTAS POR COBRAR.- Las cuentas y documentos por cobrar son Activos financieros, en el caso de COTRAPERIOARESA la política de crédito es de 15 días. El riesgo de crédito se considera bajo pero se realizarán provisiones de incobrables.

PROPIEDAD, PLANTA y EQUIPO.- La compañía al momento solo cuenta con sus Equipos de Oficina y computación adquiridos a mediados del año 2014.

CUENTAS POR PAGAR.- Al tratarse de varios proveedores se lleva un control, estas se registran diariamente o cuando se efectúa la compra y se da de baja con cheque a quince días plazo.

BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Abarca la participación a Trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del período.

La Compañía no cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.

CONTROL INTERNO

- Toda compra se registra con orden pago y esta se da de baja con cheque.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura.
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- El personal está afiliado.
- La empresa cuenta con su libro social con toda la información legal.

NOTAS:

a) Cuentas por Cobrar.

Por las últimas ventas realizadas a crédito a un mes plazo.

b) Cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar están, el saldo por pagar a los proveedores de mercadería, Instituciones financieras a corto y largo plazo, provisiones, participación a trabajadores y cheques fechados.

c) Depreciación planta y equipo.

Para este período ya se considera la depreciación de todos los rubros de propiedad planta y equipo, por el tiempo de uso.

d) Participación a trabajadores.

De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a Trabajadores por Pagar.

e) Impuesto a la Renta.

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen tributario interno y su reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según el código de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible para el año 2015.

1) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Saldo Inicial	\$ 5,300,00
Saldo por Pagar	\$ 0,00
Saldo Final	\$ 5,300,00

APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Saldo Inicial	\$ 1,855,00
Saldo Final	\$ 1,855,01

RESERVAS

Reserva Legal	\$ 0,00
---------------	---------

GANANCIAS ACUMULADAS

Saldo Inicial	\$ 0,00
Saldo Final	\$ 0,00

RESULTADO ACUMULADO ADOPCIÓN NIIF

Saldo Inicial	\$ 0,00
Saldo Final	\$ 0,00

PERDIDAS ACUMULADAS

Saldo inicial	\$ -2997,71
Saldo Final	\$ -2997,71

GANANCIA DEL PERIODO

Utilidad Neta del Ejercicio	\$ 0,00
(-) Pérdida del Ejercicio	\$ - 796,41

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 31 de Marzo del 2015.



ING. EDINSON ANDRÉS GRANDA AGUILAR
RUC: 0704910140001
CONTADOR