

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO PLAZA ARENA COTRAPLAR S.A.

LATACUNGA- ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1/2

COTRAPLAR S.A es una Compañía de Servicio de Transporte Pesado, constituida en sociedad anónima con dirección domiciliaria en el Cantón Latacunga, Barrio San Felipe calle Simón Rodríguez a una cuadra de la plaza Canadá.

Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas aplicables en el Ecuador con fecha 12 de enero del año 2011, de la Superintendencia de Compañías mediante resolución N°. SC.Q.ICI. CPAIFRS.11.01.

La preparación de los Estados Financieros en cumplimiento con las NIIF adoptadas requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la administración de la Compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables de la Compañía. Las áreas en las que se han efectuado juicios y estimaciones significativas en la preparación de los Estados Financieros.

Durante el ejercicio económico no se presentaron limitaciones de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

2 POLÍTICAS Y BASES CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros, la Empresa observa Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, establecidos en la normatividad expedida por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.-Para propósitos de presentación de Estados de Flujo del Efectivo, las inversiones temporales se consideran equivalentes de efectivo con código 10101, dado que se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para el desarrollo de sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

En esta cuenta refleja el dinero manejado en caja y bancos (debidamente respaldado por el Estado de Cuenta) que se recaudó por concepto de Ingresos de Actividades Ordinarias, por lo tanto al 31 de Diciembre del ejercicio económico 2017 existió un valor de \$ 3980.17 USD.

NOTA 2

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR (MENSUALIDADES POR COBRAR.-Esta cuenta representa los valores de cobro por aportaciones que realizan los socios para subsanar los imprevistos que se ocasionaren en el ejercicio económico 2017, pero que algunos socios incumplieron con su obligación, este valor asciende al 31 de diciembre del 2017 es de \$440.00 USD.

NOTA 3

ANTICIPOS.-Esta cuenta está representada por los anticipos de proveedores que se generaron en el ejercicio económico 2017 dando un valor de \$174.63 USD.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO PLAZA ARENA COTRAPLAR S.A.

LATACUNGA- ECUADOR

2/2

NOTA 4

CREDITO TRIBUTARIO.-Esta cuenta representa el crédito tributario a favor de la renta para compensar el valor a pagar del impuesto a la renta, quedando al 31 de Diciembre del 2017 con un valor de \$ 40.30 USD.

NOTA 5

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR.- Al 31 de diciembre del año 2017 el valor de estas cuentas son de \$572.67 UDS, misma que son obligaciones ante el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 6

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO.-El capital suscrito que mantiene la compañía al 31 de diciembre del 2017, es de \$ 900.00 USD. valor que no ha sido incrementado.

NOTA 7

RESERVA LEGAL.- La Reserva Legal es un ahorro que realiza la Cía. con el fin de aumentar su patrimonio, al 31 de Diciembre del año 2017 incremento un valor de \$128.17 USD.

NOTA 8

GANANCIAS ACUMULADAS.- Esta cuenta está representada por la utilidad que va acumulando por la Cía. y no se paga como dividendos entre los accionistas, y servirán para cubrir posibles resultados negativos a futuro, en comparación al año anterior con el año 2017 existió un aumento por un valor de \$977.62 USD.

NOTA 9

GANANCIA NETA DEL PERÍODO.-Esta cuenta refleja los ingresos netos que la empresa obtuvo en el ejercicio económico 2017, arrojando como utilidad de \$1153.49 USD.

NOTA 10

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.-Esta cuenta está representada por los ingresos de actividades ordinarias del aporte de los socios y facturación por servicio de transporte, que genero la Cía. para el año 2017 los ingresos que sostuvo fue por un valor de \$53106.34 USD.

NOTA 11

GASTOS.-En esta cuenta se registra los egresos que la Cía. generó en el periodo económico 2017 como aporte al IESS, honorarios profesionales y legales, mantenimiento y reparación, impuestos, contribuciones y otros, promoción y publicidad, servicio de transporte, gasto gestión, gasto bancario y otros gastos por un valor de \$51824.68 USD. Todos los gastos efectuados están debidamente respaldos.

**ING. LORENA TAPIA
CONTADORA**