

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PERUGACHICONS S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31/12/2015

La Compañía PERUGACHICONS S.A. se constituye el 22 de Septiembre de 2010 con la actividad económica de Explotación de Canteras, con domicilio fiscal en la Provincia de Imbabura, Cantón Otavalo, Parroquia San José de Quichinche.

La Compañía se encuentra en la obligación de aplicar Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES al encontrarse constituida e inscrita en el registro mercantil con la resolución de la Superintendencia Compañías, en su registro oficial con fecha 11 de Octubre de 2011, resuelve expedir el reglamento para la aplicación de NIIF completas y NIIF para pequeñas y medianas entidades para PYMES, para compañías sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia, cuya base legal se encuentra descrita en la resolución No. 08.G.DSC.01 del 20 de Noviembre de 2008, publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de Diciembre de 2008.

La Compañía PERUGACHICONS S.A. luego de cumplir con el art. 1 literal 3 en el cual se describe que: Aplicaran NIIF para PYMES a partir del año 2011 las empresas no descritas en los literales 1 y 2, para lo cual se establece como periodo de transición el año 2011.

La Compañía empieza a iniciar sus actividades económicas y comerciales en el mes de Septiembre del 2010, año en el cual los estados financieros se elaboraron bajo NEC y en el 2011 se realiza la implementación de NIIF para PYMES con el cronograma y la consolidación en los Estados Financieros a NIIF para PYMES.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

La compañía reconoce los activos en el Estado de Situación Financiera, cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Las cuentas detalladas en el activo corriente se desglosan de efectivo y equivalente de efectivo, como también de activos financieros que mantiene la empresa con sus clientes.

ACTIVOS NO CORRIENTES

Los activos de la Compañía son medidos inicialmente por su costo, cuyo costo es el importe de efectivo pagado por dicho activo, en cuyo proceso de contabilización se aplicara la depreciación de acuerdo a la vida útil y a los porcentajes utilizados.

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

La Compañía ha clasificado un pasivo como corriente cuando espera liquidarlo dentro de los doce meses del periodo económico, o puede mantenerlo en un futuro principalmente con el propósito de negociarlo, para lo cual los pasivos corrientes se encuentran totalizados por el valor

de las obligaciones pendientes con el SRI, el impuesto a la renta que luego de descontar las retenciones en la fuente, se debe pagar en el siguiente periodo, y además cuentas pendientes por pagar a los proveedores en el caso que la Compañía empiece a operar con un permiso de operaciones.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

Los ingresos de la Compañía se generan en base a la facturación realizada por los servicios de transporte brindados por los socios de la compañía.

GASTOS

La Compañía clasifica los gastos por su naturaleza de ventas, de administración y financieros.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

En el estado de cambio en el Patrimonio se reporta los aumentos y disminuciones en el Patrimonio, valor que se encuentra conformado por Capital Social, Utilidades, Perdidas y demás cuentas que forman parte del patrimonio.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

El estado de flujo de efectivo proporciona la información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la entidad durante el periodo 2015, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, de inversión y de financiamiento, se reflejó movimientos en las actividades de operación por un valor de \$ 33.674,07 USD, valor que fue consolidado con los resultados reflejados en la conciliación del flujo de efectivo y actividades de operación ratificándose el correcto manejo efectivo, en las actividades de financiamiento no existe ningún movimiento al capital social de \$ 840,00 USD. Reflejando una contabilización correcta del flujo.

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Se encuentra contabilizado por los ingresos de efectivo a la Compañía, contabilizando las disminuciones de cuentas por cobrar con cliente no relacionados. Además de contabiliza la disminución del efectivo, todos los egresos de dinero correspondientes a los gastos de ventas, administración y financieros realizados por la empresa, como también las disminuciones ocasionadas por cuentas pendientes por pagar a corto plazo, que se calculara cuando existan movimientos económicos en la operadora.

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

No existió ninguna variación significativa a los estados financieros basadas en NIIF para PYMES, debido a que en el periodo no existió un incremento al capital social y en las actividades de inversión no se observó ningún movimiento en el año 2015.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están detalladas en: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas.

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia a los Estados Financieros, firmados por el Gerente y Contador.



Sr. Ernesto Perugachi Torres
GERENTE



Ing. Carlos Maldonado
CONTADOR