

COMPañÍA DE TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE COTRANSCOLSA SA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015

1 Información general

Compañía de transportes de combustible Loja S.A. Cotranscolsa, tiene como objeto social dedicarse transporte de combustible y transporte de carga pesada.

La sociedad anónima se constituye el 3 de diciembre de 1998 y tiene como domicilio la ciudad de Loja, provincia de Loja.

Las presentes notas explicativas corresponden a los saldos de las cuentas contables luego de haber registrado las transacciones financieras de acuerdo a las NIIF para pymes.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de

tres meses o menos, y los descubiertos bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.2 Cuentas y documentos por cobrar: Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar del Grupo comprenden las partidas del balance de clientes y otras cuentas a cobrar.

El tiempo máximo de crédito no podrá superar los treinta días de emitida la factura.

2.3 Propiedad, Planta y Equipo: La propiedad, planta y equipo se reconoce por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes. Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiere significativamente de su importe en libros. Se reconocerán aquellos que superen los 500,00 dólares y que tengan una vida útil mayor a un año. Las depreciaciones se realizarán por el método lineal, con los porcentajes establecidos por el servicio de rentas internas.

2.4. Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.5 Capital: Las acciones suscritas así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como

parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

2.6 Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas las condiciones para cada grupo.

2.7 Reconocimiento de Gastos: La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

3. Efectivo y equivalentes del efectivo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

CAJA	100,00
BANCOS	381.124,00
	381.224,00

A efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes del efectivo incluyen los saldos de las cuentas caja general y caja chica y bancos. En la cuenta bancos existe un valor total de 381124.00 y en caja chica el valor de 100.00, cuentas que se encuentran controladas en forma mensual y la cuenta bancos con su conciliación bancaria respectiva.

4. Activos Financieros

La compañía mantiene un total de activos financieros por un monto total de USD 147550.36, la cuenta clientes representa el 7.51% del total de activos corrientes.

Debido al buen manejo de crédito que mantiene la compañía no es necesario realizar ninguna provisión sobre lo que estipula la ley de régimen tributario interno.

6. Activos por impuestos corrientes

El crédito tributario a favor de la empresa es por retenciones de renta, se observa un valor total de USD 85243.40.

7. Propiedad, planta y equipo

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.628,42
TERRENOS	
EDIFICIOS	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	
INSTALACIONES	
MUEBLES Y ENSERES	9.281,47
MAQUINARIA Y EQUIPO	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8.726,85
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	20.526,79
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	719
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-29.625,69

8. ACTIVO FINANCIERO NO CORRIENTE

La compañía mantiene una inversión en el banco de loja de 1575280.58, por un tiempo de cuatro años, la misma que tiene un vencimiento en marzo de 2015.

9. Cuentas y documentos por pagar

El saldo corresponde a las obligaciones pendientes de pago a diversos proveedores.

PASIVO	1.749.742,72
PASIVO CORRIENTE	171.559,14
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:	
LOCALES	143881,13
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	15.092,41
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	12.585,60
PASIVO NO CORRIENTE	1.578.183,58
Valores en Garantía por Pagar a Socios	1575768,58
JUBILACION PATRONAL	2.415,00

10 . CAPITAL

PATRIMONIO NETO	589.274,61
CAPITAL	556.668,14
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	740000
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	-217580
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	34.248,14
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	
RESERVAS	12.432,97
RESERVA LEGAL	12.432,97
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	
RESULTADOS ACUMULADOS	-2.311,63
GANANCIAS ACUMULADAS	-2311,63
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	
RESERVA DE CAPITAL	
RESERVA POR DONACIONES	
RESERVA POR VALUACIÓN	
SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	22.485,13
GANANCIA NETA DEL PERIODO	22.485,13

La compañía mantiene un capital social de USD 740.000,00, el mismo que mantiene un capital suscrito no pagado de USD 217580.00, valores que deben ser cancelados hasta junio de 2015.

11. Hechos posteriores a la fecha de balance

No se han producido hechos posteriores a la fecha de balance que impliquen un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.



GERENTE



CONTADORA