

TRANSPORTACIONES COBA Y ASOCIADOS COBA Y SANTIANA COBASANTICOM S.A.

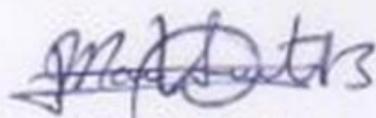
# **TRANSPORTACIONES COBA Y ASOCIADOS COBA Y SANTIANA COBASANTICOM S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

TRANSPORTACIONES COBA Y ASOCIADOS COBA Y SANTIANA COBASANTICOM S.A.

DICIEMBRE 31,	BALANCE GENERAL	31/12/2016	31/12/2015
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes:</b>			
Efectivo	1.1	125.00	-
Cuentas por Cobrar		-	-
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>125.00</b>	-
Propiedad Planta y Equipo	1.5	68,000.00	-
<b>Tota Activos</b>		<b>68,125.00</b>	-
<b>Pasivos Corrientes:</b>			
Cuentas por Pagar	2.1	120.00	-
Otras Cuentas por Pagar		-	-
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>120.00</b>	-
Pasivo a Largo Plazo	2.5	65,615.75	-
<b>Total Pasivo</b>		<b>65,735.75</b>	-
<b>Patrimonio</b>			
Capital Social	3.1	800.00	-
Utilidad (Perdida) del Ejercicio	3.3	1,589.25	-
<b>Total Patrimonio de los Accionistas</b>		<b>2,389.25</b>	-
<b>Tota Patrimonio + Pasivos</b>		<b>68,125.00</b>	-



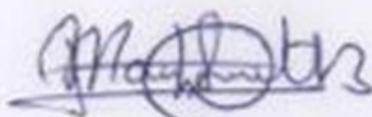
Sra. Marcia Santiana  
GERENTE GENERAL



Ing. Darwin Contreras  
CONTADOR GENERAL

TRANSPORTACIONES COBA Y ASOCIADOS COBA Y SANTIANA COBASANTICOM S.A.

DICIEMBRE 31,	ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	31/12/2016	31/12/2015
ventas Netas		25,243.63	-
Costo de Ventas		3,706.13	-
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>		<b>21,537.50</b>	-
Gastos Administrativos		19,500.00	-
Gastos de Ventas		-	-
<b>Utilidad (Perdida) en Operación</b>		<b>2,037.50</b>	-
Participacion a Trabajadores		-	-
Impuesto Unico a la Renta		448.25	-
<b>Utilidad (Perdida) Neta antes de Reservas</b>		<b>1,589.25</b>	-
Reserva Legal			
<b>Utilidad (Perdida) Neta</b>		<b>1,589.25</b>	-



Sra. Marcia Santiana  
GERENTE GENERAL



Ing. Darwin Contreras  
CONTADOR GENERAL

## TRANSPORTACIONES COBA Y ASOCIADOS COBA Y SANTIANA COBASANTICOM S.A.

### Descripción del negocio.

La compañía fue legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de Enero del 2016, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Octava del cantón Santo Domingo de los Colorados Capital de la Provincia de Santo Domingo de los Tsachilas con fecha 11 de Enero del 2016.

**Su principal Actividad económica es:** a) Actividad de Transporte de carga pesada por carreteras,

### ACIONISTAS

Accionistas	Nº Participaciones	Porcentaje
Coba Santiana Manuel Alejandro	400	50%
Santiana Barreno Marcia Iliana	400	50%

### Bases de Presentación

La compañía mantiene sus registros contables en dólares y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF PYMES, y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB).

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PYMES), las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente.

### Efectivo y equivalente de efectivo.

Para el propósito del estado de flujo de efectivo, la compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

### Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso.

## TRANSPORTACIONES COBA Y ASOCIADOS COBA Y SANTIANA COBASANTICOM S.A.

### **Inventarios.**

Los inventarios restantes de suministros y materiales están valuados al costo de la última compra, el costo no excede al valor del mercado.

### **Propiedad planta y equipo.**

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada al costo histórico de compra del negocio, las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan al gasto al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitaliza. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:

Activo	Tasa
Inmuebles	5%
Planta y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10.0%
Vehículo	20%
Equipo de Computo	33.33%

### **Reconocimiento de los ingresos.**

El ingreso es reconocido, cuando los activos son debidamente documentados para su transferencia de dominio, por lo tanto, se constituye la base de medición del principio contable del devengado.

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 alcance determinadas condiciones.

### **Impuesto a la renta.**

De acuerdo con la ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada con la tasa del 22%. Según Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en su disposición transitorias primera.- Indica la reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

Los Activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuestos sobre la renta vigente a la fecha que se estima que las diferencias temporales se reversen, considerando las tasas del impuesto a la renta vigente establecida en la Ley Organica de Regimen Tributario Interno y sus reformas, que en este caso son 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y del 22% para el año 2013 en adelante.

### **Pasivos diferidos.**

Se acreditan por los avances de efectivo recibidos como anticipos para obras a medida que se entregan las obras se debitan.

## TRANSPORTACIONES COBA Y ASOCIADOS COBA Y SANTIANA COBASANTICOM S.A.

### **Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.**

La Superintendencia de Compañías con Resolución No. ADM.8199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF";

### **Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.**

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

### **Activos no corrientes mantenidos para la venta.**

Los activos no corrientes (o grupo enajenable que comprende activos y pasivos) que se esperasean recuperados principalmente a través de ventas en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo son clasificados como mantenidos para la venta. Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos (o elementos de un grupo enajenable) son vueltos a medir de acuerdo con las políticas contables del Grupo. A partir de ese momento, los activos (o grupos de enajenación) son medidos al menor valor entre el valor en libros y el valor razonable menos el costo de venta.

Las ganancias no son reconocidas si no superan cualquier pérdida por deterioro acumulativa.

### **Tratamientos alternativos permitidos.**

En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los estados financieros y elegirá el tratamiento que considere más apropiado para el negocio.

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales se apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

### **Beneficios a empleados.**

#### **Beneficios definidos: Jubilación patronal**

El costo de los beneficios definidos (ubicación patronal) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La totalidad de las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados integral. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

### **Participación a trabajadores.**

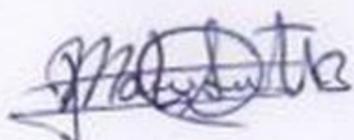
De acuerdo a código de trabajo, la compañía debe reconocer un 15% de participación de las utilidades, distribuido de la siguiente manera: 10% considerando el tiempo de ocupación

**TRANSPORTACIONES COBA Y ASOCIADOS COBA Y SANTIANA COBASANTICOM S.A.**

del trabajador y el 5% entregado por las cargas familiares. Se efectúa la provisión para estos pagos con cargo a los resultados del ejercicio.

**Dividendos.**

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas, en cumplimiento a las leyes vigentes



**Sra. Marcia Santiana**  
GERENTE GENERAL



**Mr. Darwin Contreras**  
CONTADOR GENERAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1.1 EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES

El resumen de efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	<b>Diciembre 31/2016</b>
Efectivo y sus equivalentes	125.00

### 1.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El Resumen de Propiedad Planta y Equipo, es como sigue:

	<b>Diciembre 31/2016</b>
Propiedad Planta y Equipó	68,000.00

### 2.1 CUENTAS POR PAGAR

El Resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	<b>Diciembre 31/2016</b>
Cuentas por Pagar	120.00

### 2.5 PASIVO A LARGO PLAZO

El Resumen de Pasivo a Largo Plazo, es como sigue:

	<b>Diciembre 31/2016</b>
Pasivo a Largo Plazo	65,615.75

### 3.1 CAPITAL SOCIAL

El Resumen de Capital Social, es como sigue:

	<b>Diciembre 31/2016</b>
Capital Social	800.00

### 3.3 UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO

El Resumen de Utilidad (Pérdida) del Ejercicio, es como sigue:

	<b>Diciembre 31/2016</b>
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	1,589.25

#### 4.1 RIESGOS

##### Potenciales Riesgos que Podrían Ocurrir dentro del Negocio

##### Factores de riesgos operacionales.

En el curso normal de las operaciones de la Compañía, la administración considera que **TRANSPORTACIONES COBA Y ASOCIADOS COBA Y SANTIANA COBASANTICOM S.A.** Está expuesta a los riesgos operativos que se derivan de la posible concurrencia de accidentes, fallas y averías que ocasionen daños a las personas, como consecuencia de prestación del servicio, que podría tener un impacto en los resultados integrales y el balance de situación financiera.

##### Riesgo de crédito.

Las políticas estrictas de concesión de crédito y seguimiento diario de la cartera de clientes, permite que esta no se deteriore y tenga adecuados niveles de recuperación cuentas por cobrar comerciales.

##### Riesgo de Liquidez.

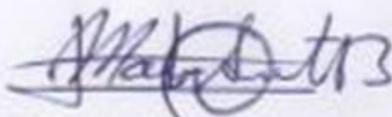
El riesgo de liquidez de la compañía es administrativo mediante una adecuada gestión los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegura el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de vencimiento.

#### 4.2 OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

#### 4.2 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos estados financieros fueron revisados por la Junta General Extraordinaria de Accionistas y autorizados para su emisión, publicación el 25 de Marzo del año 2017



Sra. Marcia Santiana  
GERENTE GENERAL



Ing. Derwin Contreras  
CONTADOR GENERAL