

TRANSPORTES CONOCOTO AZBLAN SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2011 (Expresado en dólares
americanos)

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

TRANSPORTES CONOCOTO AZBLAN S.A. Se constituye como Compañía Anónima el 30 de Octubre de 1980 teniendo como principal actividad económica: prestar en forma permanente el servicio de transporte de pasajeros en microbuses

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

Los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2011, son las primeras que La Empresa prepara aplicando las Normas Internacionales de información Financiera, que requieren, con carácter general, y de acuerdo con la normatividad exigida presenta estados financieros comparativos.

2.1.- Comparación de la Información.

Las fechas del proceso de adopción a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, que recoge **Transportes Conocoto Azblan S.A.** son: **primero de enero del 2010**, fecha de transición, y el **primero de enero del 2011** fecha de convergencia. A partir del 1 de enero del 2011, se presenta la información financiera bajo NIIFs comparativa con los estados financieros del 2010, incluyendo una nota explicativa a los estados financieros, una declaración abierta y sin ninguna reserva de cumplimiento con las normas NIIFs.

2.2.- Bases de preparación y periodo contable

Los estados financieros de **Transportes Conocoto Azblan S.A.** al 31 de diciembre del 2011 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) emitidas por el International Accounting Standards Board en adelante IASB

Los estados financieros adjuntos han sido elaborados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por Transportes Conocoto Azblan S.A. siguiendo las normas ecuatorianas de contabilidad, por los que tanto en el periodo de transición como el de convergencia se han ido incorporado ajustes y reclasificaciones necesarios para homogenizar tales normas contables ecuatorianas para adecuarlos a la normatividad exigida que son las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 3.- Primera Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera

3.1.- Consideraciones Generales

Transportes Conocoto Azblan SA. presenta los estados financieros, sujetándose a la

normatividad contable internacional aplicando la Sección 35 denominada "Transición a la NIIFs para las Pymes" y de la Adopción por primera vez siendo, al 1ro de Enero del 2011, fecha de transición a NIIFs para las Pymes.

La empresa ha adoptado las nuevas interpretaciones, revisiones y enmiendas a las NIIFs emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, los cuales son relevantes, resultado de la acción en la preparación de los estados financieros cuyo periodo de inicio es el 1ro de enero del 2011.

3.2- POLITICAS CONTABLES

Como las políticas contables fijadas al 31 de diciembre del 2011, deben ser aplicadas retroactivamente, para preparar el balance de apertura a la fecha de transición y en todos los periodos siguientes.

La sección 35 contiene ciertas exenciones a la adopción retroactiva completa de las NIIFs _ Pymes en el balance de apertura, siendo las más relevantes las siguientes:

3.2.1.. PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (Sección 3)

Transportes Conocoto Azblan S.A. Mantiene los estados financieros comparativos, desde la fecha de transición:

- a) De aplicación retrospectiva por la ejecución de la política contable
- b) Restablecimiento de partidas
- c) Reclasificación de partidas de Estados Financieros

3.2.2- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Sección 17) Valor Razonable o Revalorización como costo atribuido

La administración de **Transportes Conocoto Azblan S.A.** reconoce la provisión por depreciación de activos fijos en base al sistema de línea recta para distribuir sus costos en resultados.

Las instalaciones, adecuaciones, mobiliario, y equipos se mantienen al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

3.2.3- INSTRUMENTOS FINANCIEROS _ CUENTAS A COBRAR, CUENTAS A PAGAR (Sección 11 y 12)

Se reconoce los activos y pasivos financieros cuando se convierte en parte contractual de sus derechos y obligaciones financieras. Los activos y pasivos financieros inicialmente se miden a su valor razonable más los costos de transacción si estos representan materialmente su valoración.

Los activos financieros se castigan cuando los derechos contractuales, han sufrido un deterioro o todos sus riesgos y beneficios se traspasan.

Los pasivos financieros se dan de baja cuando cesan, acaban, cancelan o expiran.

Todos estos instrumentos financieros están sujetos a evaluación del deterioro al momento de la transición y posteriormente en cada cierre de periodo.

Todos los ingresos y gastos relacionados con los activos financieros se reconocen en resultados o resultados acumulados en su transición excepto por el deterioro de las

cuentas a cobrar el cual se presenta como otra partida.

3.2.4.- BENEFICIOS A EMPLEADOS (Sección 28)

Los beneficios a corto plazo a empleados son pasivos corrientes y se mide por los

valores que se espera pagar como resultado de sus derechos.

4.- SALDOS DEMOSTRATIVOS DE PRINCIPALES RUBROS

4.1 CAJA Y EQUIVALENTES

Los saldos finales de esta cuenta, fueron como sigue:

	<u>2011.</u>	<u>2010</u>
Banco Promerica	-1.153	-7.204
Cooperativa San Pedro de Taboada	155	519
Fondos Fijos	40	324
Total	<u>-958</u>	<u>-6.361</u>

4.2 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La cuenta esta conformada por:

	2011	2010
Terrenos Edificios	6.515	6.515
Instalaciones	53.937	53.937
Muebles y enseres		3.226
Maquinaria y Equipo	1498	6.126
Equipo de computación	5.411	5.075
TOTAL	1.045	333
Depredación Acumulada	68,406	75.212
ACTIVOS NETOS	-3.843	-7.876
	64.563	67.336

El movimiento del rubro durante el año es el siguiente:

	2011.	201.0
Saldos netos al inicio del año	64563	66.771
Efecto por aplicación de Niif		565
Saldos netos fin de año	64.563	67336

4.3 INGRESOS OPERATIVOS AÑOS 2011 - 2010

En los ejercicios económicos 2011 y 2010, los ingresos fueron de la siguiente manera:

		2010
Contribuciones socios	<u>69.328</u>	<u>67.396</u>
Otros ingresos		86
Total	<u>69328</u>	<u>61.482</u>

4.4 GASTOS OPERATIVOS PERIODO 2011 - 2010

En los ejercicios económicos 2011 y 2010, los gastos operativos se integran de la siguiente manera:

	2011	2010
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	22.898	25863
Aportes a la seguridad social (incluye fondos de reserva)	2.838	3.530
Beneficios sociales e indemnizaciones	4.367	5.258
Honorarios1 comisiones y dietas a personas naturales	165	1.046
Mantenimiento y reparaciones	1.288	765
Arrendamiento operativo	1.218	3.735
Transporte	737	426
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	1.956	2649
Impuestos contribuciones y otros	8.937	7.019
Depreciación activos fijos	1.507	1.704
Otros gastos	26.323	8.503
TOTALES \$	72.234	60.498

///

Lcda. María Inés Velásquez G.
CONTADOR GENERAL
Ruc. No. 1704603248001