

TRANSPORTES CONOCOTO AZBLAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES CONOCOTO AZBLAN se constituye como Sociedad Anónima el 30 de Octubre de 1980, teniendo como principales actividades económicas: Actividades de Transporte de pasajeros por carretera.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 ESTADOS FINANCIEROS EN BASE A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF

Los Estados Financieros de la Compañía son preparados de conformidad a lo dispuesto por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de acuerdo a las resoluciones emanadas al respecto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.2 PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES DE LA COMPAÑÍA

Se efectuaron los siguientes procedimientos para determinar los Estados Financieros bajo NIIF :

1. Los estados financieros fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico, excepto para la revaluación de edificios y terrenos.
2. El efectivo y equivalentes de efectivo se registran en el balance general a su valor nominal
3. Las cuentas por cobrar a clientes son expresadas a su valor nominal, netas de su " Provisión para cuentas Incobrables "
4. En el grupo de Activos por Impuestos corrientes se incluyen los anticipos por impuesto a la renta y retenciones en la fuente, las mismas que son liquidadas en la conciliación tributaria anual
5. Los activos fijos se presentan a su costo histórico de adquisición menos la depreciación acumulada
6. Los ingresos se reconocen cuando los bienes han sido entregados o despachados y con la facturación correspondiente.
7. Los gastos operativos se reconocen cuando los bienes y servicios han sido debidamente recibidos , con la factura y retención en la fuente correspondiente
8. La participación del 15 % en las utilidades a trabajadores se carga a los resultados del ejercicio económico, cancelándose en el siguiente año en los plazos estipulados para el efecto.

9. La Compañía al cierre del ejercicio económico realiza las correspondientes provisiones para impuesto a la renta y el cálculo de la reserva legal, en los porcentajes estipulados en las leyes correspondientes.

3.- ANÁLISIS RESUMIDO DE LOS PRINCIPALES CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponden a los saldos de caja y bancos disponibles a la fecha del cierre del balance, siendo registrados a su valor nominal.

	2014	2015
Efectivo		
Caja General	0	97.92
Caja Chica	28.84	28.84
Cooperativas	631.74	379.78
TOTAL \$	660.58	506.54

3.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es como sigue:

	2014	2015
Clientes Corto Plazo	11,262.74	11857.33
Provisión Incobrables	-1,511.76	-1378.76
Otras Cuentas por Cobrar	1,936.78	2,240.59
TOTAL \$	11,687.76	12,719.16

3.3 IMPUESTOS RETENIDOS

Se desglosa de la siguiente manera:

	2014	2015
Anticipa Impuesto Renta	1084.84	748.21
Iva Crédito Tributario		0
TOTAL \$	1,084.84	748.21

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Grupo donde se incluye los costos históricos y revalorizados de activos fijos así detallados:

	2014	2015
Equipo de Oficina	53936.68	53936.68
Muebles y Enseres	1498.40	1498.40
Equipo de Computo	804.55	804.55
Terreno	6515.39	6515.39
Depreciación Acumulada	-8495.39	-13471.42
TOTAL \$	54,259.63	49,283.60

3.5 CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

El saldo de este grupo de cuentas se compone de la siguiente manera:

	2014	2015
Obligaciones Financieras	1786.36	4943.35
Obligaciones Laborales	1327.65	3057.06
less por Pagar	673.58	814.75
Otras Cuentas por Pagar	49,763.77	47781.27
TOTAL \$	53,551.36	51,596.71

3.6 PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Esta cuenta de pasivo a largo plazo, fruto de provisiones anuales por cálculo actuarial se desglosa así:

	2014	2015
Jubilación Patronal		
Desahucio		
TOTAL \$		

3.7 PATRIMONIO

Este grupo de cuentas patrimoniales una vez aplicadas las NIIF's queda integrado de la siguiente manera:

	2014	2015
Capital social	2,000.00	2,000.00
Aportes Futuras		
Capitalizaciones		
Reserva Legal	1754.89	1754.89
Perdidas Ejercicios Anteriores	-2906.57	-2906.57

Utilidades Ejercicios Anteriores	10551.56	10551.56
Resultado del Ejercicio	1101.88	171.27
Resultados Adopción NIIF's	-2917.81	-2917.81
Otras Reservas	621.59	621.59
TOTAL \$	16041.16	15110.55

3.7 INGRESOS DEL EJERCICIO ECONÓMICO

Ingresos de la actividad empresarial ordinarios y otros ingresos desglosados así:

	2014	2015
Ventas	61086.16	64133.16
Otros ingresos	13500.47	8187.14
TOTAL \$	74,586.63	72,320.30

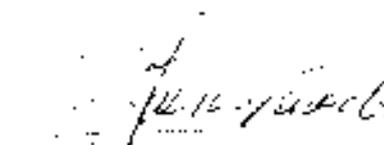
3.8 GASTOS

Se detalla en resumen los rubros generales de gastos incurridos en el ejercicio económico

	2014	2015
Sueldos y salarios	24328.81	25117.17
Beneficios Sociales	3868.83	4319.70
Aporte Patronal y Fondos de Reserva	3772.60	4340.77
Arrendamientos	6205.87	5636.16
Gastos Financieros	230.73	358.06
Otros Gastos Administrativos	35,077.01	32,377.17
TOTAL DE GASTOS \$	73,484.75	72,149.03


Sr. Edwin Priano O.

GERENTE


Lcda. María Ines Velasquez G.

CONTADORA