

TRANSPORTES CONOCOTO AZBLAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

Transportes Conocoto Azblan S.A. se constituye como Sociedad Anónima el 30 de Octubre de 1980, teniendo como principal actividad económica: Transporte de pasajeros por Carretera.

2.- PRINCIPALES POLITICAS 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.

	2015	2016
Efectivo		
Caja General	97.92	833.00
Caja Chica	28.84	50.00
Coop. 14 de Marzo	160.30	151.90
Banco del Pichincha	-4943.35	5320.10
COOP. SAN FRANCISCO	219.48	
Banco Pichincha Ahorros	0	602.05
TOTAL \$	-4436.81	6957.05

3.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es como sigue:

	2015	2016
Cuentas por cobrar Socios	11857.33	19888.95
Provisión Incobrables	-1378.76	-1487.85
Cuentas por Cobrar empleados	587.25	196.06
Otras Cuentas por Cobrar	1653.34	290.38
TOTAL \$	12719.16	18887.54

3.3 IMPUESTOS RETENIDOS

Se desglosa de la siguiente manera:

	2015	2016
Anticipo Impuesto a la Renta	748.21	691.16
TOTAL \$	748.21	691.16

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	2015	2016
Construcción Oficina	53936.68	53936.68
Terrenos	6515.39	6515.39
Muebles y Enseres	1498.40	149.84
Equipo de Computo	804.55	510.90
Depreciación Acumulada	-13471.42	-15836.27
TOTAL \$	49283.60	45276.54

3.5 CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

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

	2015	2016
Proveedores	1723.40	4556.51
Socios	39399.97	45495.46
Obligaciones Laborales	3162.20	4673.43
less por Pagar	735.61	1179.08
Provision de Imp. por Pagar	108.43	
Otras Cuentas por Pagar	1550.00	5435.29
TOTAL \$	46679.61	61339.77

3.7 PATRIMONIO

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

	2015	2016
Capital social	2000.00	2.000,00
Reserva Legal	1754.89	1754.89
Reserva Facultativa	24.32	24.32
Reserva de Capital	597.27	597.27
Perdidas Ejercicios Anteriores	-2906.57	-2906.57
Utilidades Ejercicios Anteriores	10551.56	10551.56
Resultado del Ejercicio	171.27	468.25

Resultados Adopción NIIF's	2917.81	2917.81
TOTAL \$	15110.55	15407.53

3.7 INGRESOS DEL EJERCICIO ECONÓMICO

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

	2015	2016
Tickets de Administración	60312.00	67032.00
Multas Varias	2021.16	8928.66
Traspasos	1800.00	2700.00
Otros ingresos	8187.14	3837.32
TOTAL \$	72320.30	82497.98

3.8 GASTOS

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

	2015	2016
Sueldos y salarios	25117.17	27117.34
Beneficios Sociales	7178.90	7040.96
Aporte Patronal y Fondos de Reserva	4340.77	4847.50
Depreciaciones	4976.03	4618.64
Provision		131.09
Otros Gastos Administrativos	30536.16	38274.20
TOTAL DE GASTOS \$	72149.03	82029.73



Sr. Proaño Orejuela Edwin

GERENTE GENERAL



Sra. Velásquez Gueña Inês Maria

CONTADORA GENERAL

3,611.62	169.07	5.41	4,600.10	S U M A N
----------	--------	------	----------	-----------