

COMPAÑÍA DE CAMIONETAS TRANSTABACUNDO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

Sistema Contable *La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía de Camionetas "Transtabacundo", se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, Ley de régimen Tributario Interno, Disposiciones de la Superintendencia de Compañías.*

Bases de Presentación *Los registros contables así como los estados financieros de la Compañía, fueron procesados mediante el sistema informático contable DEBI y el plan de cuentas vigente en la Compañía se cifre de acuerdo al origen y naturaleza de las cuentas aplicables a la Compañía de Transportes "Transtabacundo".*

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - *Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).*

2.2 Bases de preparación - *Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:*

Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo - *Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas.*

2.3 Impuestos Crédito Tributario. - *El valor del activo corresponde a valores de retenciones al impuesto a la renta determinados en el año 2015.*

2.4 Reconocimiento de ingresos - *Se registran los aportes de los socios para cubrir gastos operativos de la compañía, así como el rendimiento de la cuenta de ahorros.*

2.5 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.6 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

2.6.1 Cuentas por cobrar - Son obligaciones de los socios a corto plazo por pago de aportes mensuales.

2.6.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado - No aplica.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - No aplica.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - No aplica.

3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo - No aplica.

3.4 Impuesto a la renta diferido - No aplica

4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

En el Ejercicio 2015, no se produjo ningún cambio en la aplicación de los criterios contables con relación al año 2014. Se continúa con la aplicación de la depreciación normal para los activos fijos.

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta la Compañía de Transportes Los Andes se encuentra distribuida de la siguiente manera:

Activos Disponibles. Son los valores disponibles que mantiene la Institución y está distribuido de la siguiente manera:

CAJA	1561,05
BANCO FOMENTO	825,00
COOPERATIVA PEDRO MOCAYO	2.417,21
COOPERATIVA PABLO MUÑOZ VEGA	55,00

Activos Exigible Corresponde a obligaciones por cobrar a socios por concepto de mensualidades, y otros conceptos, al 31 de diciembre/15.

SOCIOS	2.277,00
DOCUMENTOS POR COBRAR	5.000,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.930,00

Otros Activos Corresponde a obligaciones por cobrar por cobrar a terceros en el corto plazo y mediano plazo.

ANTICIPO IMPUESTO RENTA	1.535,20
-------------------------	----------

Activos Fijos son los bienes con que cuenta la Institución, y que normalmente son necesarios para su funcionamiento además se ha realizado el registro de la depreciación del, mobiliario, y equipo al 31 de Diciembre 2015 la Institución registra en sus libros de acuerdo al siguiente detalle:

TERRENO	38.270,00
EDIFICIO	61.383,36
EQUIPO DE OFICINA	500,00
MUEBLES Y ENSERES	658,52
(-) Depreciación Acumulada	-9.158,24

PASIVOS

Agrupada todas las cuentas que registran las obligaciones contraídas por la Compañía

Obligaciones Tributarias. En este rubro se registran los valores que por concepto de retenciones en la fuente que se originó en el periodo económico 2015 serán cancelados en el presente año.

Retención Impuestos SRI	59,69
-------------------------	-------

Pasivos Largo Plazo. En este rubro se registran las obligaciones por pagar a largo plazo y corresponde al crédito que se mantiene en la Cooperativa Pedro Moncayo.

Préstamos Instituciones Financieras	12.167,85
-------------------------------------	-----------

PATRIMONIO

Capital Social - El capital social autorizado consiste en USD 816 dólares, acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos y el valor de USD. 1.019,53 aporte para futuras capitalizaciones.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

En el patrimonio al 31 de Diciembre 2015 se registran las siguientes Reservas:

Reserva Legal	467.17
Reserva Especial	55.109,59
Otras Reservas	12.500,00
Reserva por Valuación Propiedades P y Equipo	26.270,00

La cuenta reserva especial se ha incrementado con los aportes extras por aporte de los socios.

Resultados. Al 31 de Diciembre se registra los siguientes saldos:

Ganancias Acumuladas	1.599,87
Utilidad del Ejercicio	244,40

Ingresos. Se registra los aportes mensuales de los socios accionistas así como otros aportes extraordinarios durante el ejercicio económico 2015.

Mensualidades	12.674,00
Ingresos Extraordinarios	6.459,00
Rendimientos Financieros	222,23

Gastos. Se registran los gastos por las diferentes actividades de la Compañía agrupándose de la siguiente manera:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	5.840,39
SERVICIOS	2.409,81
GASTOS POR COMPRA DE BIENES	83,90
GASTOS FINANCIEROS	3.402,14
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3.935,42
DEPRECIACIONES	3.185,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	254,17

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (12 días del mes de marzo 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



FANNY MEJIA

CONTADORA CPA