

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES EN FURGONETAS COTRAFUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL. Es una compañía de nacionalidad ecuatoriana; se constituyó en la ciudad de Quito el 28 de julio de 1995

El objeto social principal de la compañía es el transporte escolar

La compañía prepara sus estados financieros en USD. Dólares.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Principios Contables ecuatorianos

La Compañía está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías y a las políticas contables autorizadas por esta. Con el fin de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Dichas estimaciones y supuestos en opinión de la Administración, se basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los mismos podría llegar a diferir de sus efectos finales.

Las principales políticas contables seguidas por la Compañía son las siguientes:

Efectivo y equivalente de efectivo.- Constituye el efectivo disponible y saldos en bancos.

Ingresos y costos por servicios.- los servicios de transporte prestados a las siguientes Empresa Electrica Quito S.A. Empresa de Agua Potable y Saneamiento, Acerías Nacionales. Ingresos por cuotas mensual de socios. Los ingresos se reconocen cuando su importe sea depositado en la cuenta de la empresa.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.- se registra el 15% de participación trabajadores y 22% para el impuesto a la renta (notas 4)

El valor del 15% participación trabajadores es US. 122,12 (CIENTO VEINTE Y DOS CON 12/100) a ser repartido entre sus empleados.

Para el cálculo del impuesto a la renta del ejercicio 2015, de conformidad a lo establecido en el art. 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, las compañías deberán considerar como impuesto a la renta del ejercicio el mayor valor entre el anticipo calculado para del año 2015 (ver nota 4) conforme a lo establecido en la normativa vigente y el impuesto a la renta causado.

3.- CUENTAS POR COBRAR.-

Las cuentas por cobrar socios al 31 de diciembre del 2015 son US 6,180.65

4.- IMPUESTO A LA RENTA.-

La Provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes, se calcula a la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. El valor pagado de impuesto a la renta año 2015 fue USD. 1.787.92 (UN MIL SETECIENTOS OCHENTA Y SIETE CON 92 /100). Valor correspondiente al anticipo calculado en el formulario 101 del año 2014. Este valor es mayor al impuesto calculado en el año 2015 por lo tanto el mayor valor es el que se cancela.

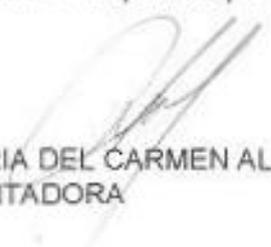
Luego de este valor a pagar la empresa arroja una pérdida del año 2015 de US. 1.095.93 (UN MIL NOVENTA Y CINCO CON 93/100)

5.- CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de Diciembre del 2015 el capital social es de USD. 3.000.00 dividido en tres mil participaciones a valor nominal unitario de USD 20 dólares cada una

6.- RESERVA LEGAL.-

La ley de Compañías establece que por lo menos el 5% de la utilidad neta del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital social en las compañías. Esta reserva puede ser parcial o totalmente capitalizada, pero no es disponible para el pago de dividendos.



MARIA DEL CARMEN ALEMAN
CONTADORA