

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES EN FURGONETAS COTRAFUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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, 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 15% de participación trabajadores y 22% para el impuesto a la renta (notas 4)

El valor 15% participación trabajadores es US. 255,63 (DOSCIENTOS CINCUENTA Y CINCO 63/100) a ser repartido entre sus empleados.

Para el cálculo del impuesto a la renta del ejercicio 2016, 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 en el año 2015 (ver nota 4) conforme a lo establecido en la normativa vigente y el impuesto a la renta causado 2016

3.-CUENTAS POR COBRAR.-

Las cuentas por cobrar socios al 31 de diciembre del 2016 es US 9.740,02 y Otras cuentas por cobrar US. 5.215,60

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 después de trabajadores. El valor pagado de impuesto a la renta año 2016 fue USD. 1.296,34 (UN MIL DOSCIENTOS NOVENTA Y SEIS CON 34 /100). Valor correspondiente al anticipo calculado en el formulario 101 del año 2015. Este valor es mayor al impuesto a la renta calculado en el año 2016 por lo tanto el mayor valor es el que se considera.

Luego del impuesto corriente 2016 la empresa registro una utilidad del año 2016 de US. 155,20 (CINCUENTA CINCUENTA Y CINCO CON 20/100).

5.- CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de Diciembre del 2016 el capital social es de USD. 3.000.00 dividido en ciento cincuenta acciones 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