

CITTERTER S.A.  
COMPAÑIA DE TRANSPORTE TERMINAL TERRESTRE S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**1. INFORMACIÓN BÁSICA**

CITTERTER S. A. Compañía de Transportes Terminal Terrestre S.A. es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, Provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga, un 28 de septiembre de 1998, con el Objetivo principal de brindar Servicio de Transporte en camionetas.

Se inscribió en el Servicio de Rentas Internas otorgándole el RUC número 0590069879001.

La Compañía se mantiene gracias al aporte económico de los socios para solventar los gastos mensuales para su desenvolvimiento normal.

**2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

- a. Los presentes estados financieros han sido preparados en base a los informes del Señor Gerente revisados por el señor Comisario, presentados y aprobados por los señores accionistas en Junta General.
- b. La empresa califica como PYME de acuerdo al reglamento.
- c. La compañía adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF fueron los terminados al 31 de diciembre del 2012.
- d. La Gerencia considera que la adopción de las normas NIIF son políticas que nos ayudaran a fomentar el desarrollo de la compañía.
- e. Los Estados Financieros del año 2015 son la continuidad del año 2014 más el movimiento del 2015 dado por los ingresos de los aportes de los socios y los gastos administrativos del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015.



- f. Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

### **3. DETALLE DE CUENTAS UTILIZADAS EN EL EJERCICIO 2015**

- Las cuentas utilizadas se presentan según el siguiente detalle:

#### **ACTIVOS CORRIENTES**

Efectivo y equivalentes. El movimiento de esta Cuenta esta dada por el saldo del 2014, más el aporte de los accionistas en el año 2015 menos los gastos

Cuentas por Cobrar. Son las cuentas pendientes de cobro de años anteriores, por concepto de aportes de los accionistas.

#### **PLANTA Y EQUIPO**

Muebles y Enseres. Es la cuenta que agrupa el mobiliario que son utilizados en la sede.

Depreciación de Planta y Equipo. Corresponde el cálculo acumulado por el desgaste del mobiliario que se encuentra en servicio. El porcentaje que se ha considerado es el 10% anual que es aceptado por las respectivas normas tributarias del país el cual significa el desgaste de los muebles y enseres.

#### **PASIVOS**

Otras cuentas por pagar. Es el valor del anticipo determinado del año 2015 que no se ha cancelado hasta el 31 de diciembre.

#### **PATRIMONIO**

Capital suscrito. Es el capital que consta en la Escritura de Constitución de la Compañía, el cual no ha tenido movimiento.

Reserva Legal. Es el 10% de las utilidades retenidas de años anteriores.

Reserva Estatutaria. Es el saldo de años anteriores.



Utilidad no distribuida ejercicios anteriores. Son las utilidades retenidas de años anteriores, ajustada con el valor de anticipo determinado del año 2014 que se pago pero no tiene compensación de ningún tipo, y en el año 2014 no se le dedujo de la utilidad del ejercicio.

Utilidad del ejercicio. Es el resultado del ejercicio 2015.

## **INGRESOS**

Otras Rentas. Son los valores que aportan los socios mensualmente.

## **EGRESOS**

Aportes al IESS. Son los valores que se cancelan por la afiliación del Gerente al IESS desde abril del 2015.

Honorarios. Valores cancelados por los servicios de Contabilidad.

Arrendamiento operativo. Es el gasto del año por concepto de arriendo del local donde funciona la sede de la compañía.

Publicidad. Son las publicaciones realizadas en diarios locales.

Mantenimiento. Son las adecuaciones que se han realizado en la sede.

Gastos de Gestión. Son los refrigerios para los accionistas.

Suministros y Materiales. Son los gastos de papelería y útiles de escritorio

Impuestos y Contribuciones. Son los aportes a la Cámara de Comercio de Latacunga, pago de patentes al Municipio

Comisiones bancarias. Son los valores que cobran las instituciones financieras por sus servicios,

Depreciación Planta y equipo. Es el 10% de depreciación de los Muebles y Enseres del año 2015.

IVA que se va al gasto. Es el IVA de las adquisiciones que no dan crédito tributario.

Otros gastos. Son los valores cancelados por los trámites para la renovación del Permiso de Operación.



#### **4. APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos Estados Financieros, han sido revisados por la Gerencia General y posteriormente aprobados por la Junta General de Socios del 23 de marzo del 2015, e incluye: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.

  
CPA Washington García Albarracín  
**CONTADOR**  
**LIC. PROF. 10073**  
**RUC: 0500287495001**