

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LUJO TENA CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2014

Identificación de la Compañía

La compañía de Transporte Lujo Tena Cía. Ltda., se encuentra ubicada en la Provincia: NAPO Cantón: TENA Parroquia: TENA Barrio: SAGRADO CORAZON DE JESUS Numero: S/N Referencia ubicación: A MEDIA CUADRA DE LA CANCHA DE VISTA HERMOSA Celular: 0983192787 correo electrónico: lujotencialtda@hotmail.com

Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

- **Resumen de políticas importantes de contabilidad**

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

Efectivos y equivalentes de efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar de la compañía, son el resultado de las aportaciones de socios pendientes de cobro.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo en caso de existir se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones registradas con base a las facturas por bienes o servicios recibidas en las actividades administrativas de la compañía.

Beneficios a los empleados

La Compañía en caso de registrar empleados bajo relación de dependencia, reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo, sin embargo es menester señalar que para el año 2014 no se registran trabajadores.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias, fuera de valores aportados por socios.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios diferentes a las aportaciones para administración de los socios, se reconoce cuando se prestan los servicios, contra la emisión de la factura. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A continuación se realiza un análisis al Estado de Situación Financiera de la Compañía:

Con base al requerimiento de la Superintendencia de Compañías con oficio No. SCVS-IRQ-DRICAI-SIC-2017-00051452-O del 20 de noviembre del 2017 numeral 4, plantean que se deberá realizar una ratificatoria de los Estados Financieros correspondiente al ejercicio económico 2014, y arrastrar los saldos para los años subsiguientes, para lo cual se realiza una Junta Universal en la cual se recibe la aprobación para realizar la reforma pertinente.

Luego de aplicar los cambios respectivos la contabilidad arroja los siguientes saldos:

- **Efectivo y equivalentes de efectivo.-**

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2014, son como sigue:

Código	Detalle de Cuenta	\$	\$	\$
		Saldo Original 2013	Saldo Original 2014	Saldo Sustitutiva 2014
311	Efectivo y equivalentes al efectivo	172.89	600.00	950.14
	Total	172.89	600.00	950.14

En el balance inicialmente presentado se ve reflejado en este rubro el monto por capital social de \$600.00 USD, en el balance sustitutivo se presenta el saldo de capital social \$600.00 más reserva legal de \$350.14, dando un valor total de \$950.14.

Respecto al año 2013 existe un incremento en este rubro, que obedece a que se procedió a cobrar deudas acumuladas de años anteriores para subsanar cuentas por pagar, existiendo un incremento del 3.48%, es decir tres veces el valor original.

- **Cuentas por cobrar a los socios.**

Código	Detalle de Cuenta	\$	\$	\$
		Saldo Original 2013	Saldo Original 2014	Saldo Sustitutiva 2014
318	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPEs, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	2160.00	0.00	0.00
	Total	2160.00	0.00	0.00

Con corte al 31 de diciembre de 2014 no se registran cuentas por cobrar.

En el año 2013, se registra un monto de \$2160.00, el mismo que fue recaudado para cubrir saldos pendientes de pago, registrando un saldo en cero con corte al 31/12/2014.

- **Propiedad planta y equipo.**

Con corte al 31 de diciembre de 2014 no se registra propiedades planta y equipo, ya que los activos registrados fueron dados de baja por obsolescencia, conforme los documentos habilitantes presentados en Junta Universal.

Código	Detalle de Cuenta	\$	\$	\$
		Saldo Original 2013	Saldo Original 2014	Saldo Sustitutiva 2014
380	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1003.57	0.00	0.00
383	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1197.88	0.00	0.00
	Total	2201.45	0.00	0.00

Para la baja de los activos registrados hasta el 31/12/2013 y autorizada el 16/04/2014 en Junta Universal, se realizaron los siguientes movimientos contables:

Cuenta Contable	31/05/2014	Debe	Haber
Gastos en pérdidas netas pérdidas por deterioro en el valor		1.003,57	
Gastos en pérdidas netas pérdidas por deterioro en el valor		1.197,88	
a) Equipo de Cómputo			1.003,57
Muebles y Enseres			1.197,88
v/registrar baja de activos			

Cuenta Contable	31/05/2014	Debe	Haber
Utilidad Ejercicios Anteriores		2.201,45	
Gastos en pérdidas netas pérdidas por deterioro en el valor			2.201,45
v/registrar pérdida por baja de activos contra la cuenta utilidades de ejercicios anteriores			

Con estos movimientos contables se realizar la baja de activos y la pérdida por este valor se registra contra utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

El saldo al 31/12/2014, por activos fijos es de \$0.00 USD.

- Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

Código	Detalle de Cuenta	\$	\$	\$
		Saldo Original 2013	Saldo Original 2014	Saldo Sustitutiva 2014
553	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES	432.91	0.00	0.00
	Total	432.91	0.00	0.00

Los valores pendientes de pago se subsanaron con los cobros realizados a los accionistas de años anteriores.

Con corte al 31/12/2014, no existe valor por cuentas por pagar comerciales no corrientes.

- **Impuestos corrientes por pagar**

Al 31 de diciembre de 2014, no existen valores de impuestos corrientes por pagar ni se arrastran saldos de años anteriores.

- **Cuentas por pagar a largo plazo**

Al 31 de diciembre de 2014, no se registran cuentas pendientes de pago.

Capital.

El capital social de la compañía **de TRANSPORTE LUJOTENA.** , es de SEISCIENTOS DÓLARES con **00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$600.00)**, dividido en quince socios, con 10 acciones cada uno a un valor nominal de 4.00 USD dólares cada acción.

Código	Detalle de Cuenta	\$	\$	\$
		Saldo Original 2013	Saldo Original 2014	Saldo Sustitutiva 2014
553	CAPITAL SOCIAL	600.00	600.00	600.00
	Total	600.00	600.00	600.00

Reserva Legal.

Con corte al 31 de diciembre de 2014, se procede a realizar el registro de la reserva legal, por el valor de TRESCIENTOS CINCUENTA DÓLARES CON 14/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$350.14)

Código	Detalle de Cuenta	\$	\$	\$
		Saldo Original 2013	Saldo Original 2014	Saldo Sustitutiva 2014
553	RESERVA LEGAL	0.00	0.00	350.14
	Total	0.00	0.00	350.14

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS.

La compañía **TRANSPORTE LUJOTENA CIA.LTDA.**, durante el año 2014 no genero ingresos y egresos por lo tanto el estado de resultados se presenta sin valores de la siguiente forma:

TRANSPORTE LUJOTENA CIA.LTDA..		
Estado del resultado integral y otros resultados		
del 1 de enero al 31 diciembre 2014		
INGRESOS		0
EGRESOS		0
	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO.

En cuanto al flujo de efectivo del año 2014, tenemos que se ha ingresado a la compañía los valores por cobro de cuentas por cobrar años anteriores, sumada al saldo inicial caja bancos. Asimismo se han realizado pagos de proveedores y repartición de dividendos a socios.

		SALDOS
		BALANCE
	CODIGO	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	777,25
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	1.727,09
Clases de cobros por actividades de operación	950101	2.160,00
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	2.160,00
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(432,91)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(432,91)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-
---	-------------	----------

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-949,84
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-949,84

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	777,25
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	172,89
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	950,14

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	1.727,09
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	2.160,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(432,91)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	1.727,09

ESTADO DE CAMBIO PATRIMONIAL

Con corte al 31 de diciembre de 2013, se mantenía un valor acumulado por utilidades de años anteriores, basado principalmente en cuentas por cobrar, por las gestiones administrativas se logra el cobro de dichos

valores, realizando la repartición de dividendos, la baja de activos y la creación de la cuenta de reserva legal como se detalla.

PATRIMONIO NETO		2.015,00	2.014,00	INCREMENTO O DISMINUCIÓN
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	601	600,00	600,00	-
RESERVA LEGAL	621	350,14	-	(350,14)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	641	-	-	-
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	651	-	3.575,37	3.575,37
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	652	-	(73,94)	(73,94)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	661	-	-	
TOTAL PATRIMONIO NETO	698	950,14	4.101,43	

Tena, 10 de marzo de 2017.



Ing. Natalia Escobar

CONTADORA