

## **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LUJO TENA CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 de diciembre de 2016

#### **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 2016 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 2016, 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 2016, son como sigue:

<b>Código</b>	<b>Detalle de Cuenta</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
		<b>Saldo Original 2015</b>	<b>Saldo Original 2016</b>	<b>Saldo Sustitutiva 2016</b>
311	Efectivo y equivalentes al efectivo	600.00	600.00	950.14
	<b>Total</b>	<b>600.00</b>	<b>600.00</b>	<b>950.14</b>

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 2015 no existe un incremento en este rubro.

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

<b>Código</b>	<b>Detalle de Cuenta</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
		<b>Saldo Original 2015</b>	<b>Saldo Original 2016</b>	<b>Saldo Sustitutiva 2016</b>
318	A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPIES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Con corte al 31 de diciembre de 2016 no se registran cuentas por cobrar, esta cuenta no es afectada por los cambios contables.

- **Propiedad planta y equipo.**

Con corte al 31 de diciembre de 2016 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 2015	Saldo Original 2016	Saldo Sustitutiva 2016
380	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	0.00	0.00	0.00
383	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00	0.00	0.00
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

El saldo al 31/12/2016, por activos fijos es de \$0.00 USD.

- **Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

Código	Detalle de Cuenta	\$	\$	\$
		Saldo Original 2015	Saldo Original 2016	Saldo Sustitutiva 2016
553	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES	0.00	0.00	0.00
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Con corte al 31/12/2016, no existe valor por cuentas por pagar comerciales no corrientes.

- **Impuestos corrientes por pagar**

Al 31 de diciembre de 2016, 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 2016, 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 2015	Saldo Original 2016	Saldo Sustitutiva 2016
553	CAPITAL SOCIAL	600.00	600.00	600.00
	<b>Total</b>	<b>600.00</b>	<b>600.00</b>	<b>600.00</b>

#### **Reserva Legal.**

Con corte al 31 de diciembre de 2016, 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 2015	Saldo Original 2016	Saldo Sustitutiva 2016
553	RESERVA LEGAL	0.00	0.00	350.14
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>350.14</b>

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS.**

La compañía **TRANSPORTE LUJOTENA CIA.LTDA.**, durante el año 2016 no genero ingresos y egresos por lo tanto el estado de resultados se presenta sin valores de la siguiente forma:

<b>TRANSPORTE LUJOTENA CIA.LTDA..</b>		
<b>Estado del resultado integral y otros resultados</b>		
<b>del 1 de enero al 31 diciembre 2016</b>		
<b>INGRESOS</b>		<b>0</b>
<b>EGRESOS</b>		<b>0</b>
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>0.00</b>

**ESTADO DE FLUJO EFECTIVO.**

En cuanto al flujo de efectivo del año 2016, tenemos que no se han realizado cobros o pagos por lo tanto el flujo se presenta en cero.

**ESTADO DE CAMBIO PATRIMONIAL**

Con corte al 31 de diciembre de 2016 no se realizan cambios en el Estado Patrimonial, pues no han existido movimientos que afecten dicho instrumento financiero.

Tena, 10 de marzo de 2017.

**Ing. Natalia Escobar**

**CONTADORA**