

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LA ATACAMEÑITA S.A
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO 2014

1. ACTIVIDAD Y MODELO ECONOMICO.

En la ciudad de Esmeraldas, Cantón y Provincia de su mismo nombre, en la República del Ecuador, el Diez y seis de abril del 2002 se constituyó la sociedad denominada COMPAÑÍA DE TRANSPORTE "ATACAMEÑITA" S.A. la misma que fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución N° 02.EQ.J.1679 del 7 de mayo del 2002, la Compañía se registró por la Ley de Tránsito y Transporte Terrestre, leyes especiales, así como el Estatuto, su propio Reglamento Interno, y por todas aquellas disposiciones legales relativas a las Sociedades Anónimas, la compañía es de nacionalidad Ecuatoriana.

Tiene como objeto social Prestar servicio de Transporte público de pasajeros en buses, modalidad Intraprovincial, cumpliendo con las exigencias y leyes respectivas, en la Provincia de Esmeraldas, Cantón Atacames, con las rutas y frecuencias que los organismos de tránsito autorizaren .

El domicilio principal de la compañía es la Parroquia Tonsupa, cantón Atacames, Provincia de Esmeraldas, república del Ecuador.

2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Los principales principios y prácticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Los principios generalmente aceptados en el Ecuador son las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Las normas que se aplican dentro del territorio Ecuatoriano son las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) del 1 al 41, las cuales están vigentes en la actualidad y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF) las cuales están compuestas por 9 normas,

Las normas revisadas y aplicadas dentro del proceso de preparación de los estados financieros fueron las siguientes normas NIC 1, 7, 10, 12, 16, 27 y 32 y la NIFF 1.

a) Moneda Funcional y de presentación

i. Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en la que opera la entidad, los estados financieros están presentados en Dólar de los Estados Unidos de América que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía y que es la moneda de uso en nuestro País.

ii. Transacciones y Saldos

Todas las transacciones que realiza la Compañía son con monedas de los Estados Unidos de América, el Dólar, siendo así la compañía no sufre ningún cambio en las transacciones realizadas, si se diera el caso de realizar alguna transacción con monedas extranjeras estas se tradujeran a la moneda de medición usando los tipos de cambios vigentes a las fechas de las transacciones para su respectivo registro.

b) Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital en otra empresa. En el caso de la Compañía, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos primarios como son caja y bancos, cuentas por cobrar y por pagar, otras cuentas por pagar y obligaciones por deudas a corto plazo.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, el saldo existente en caja general y banco al final de cada periodo contable. La compañía no tiene inversiones en bancos.

d) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar que se generan dentro de la Compañía no tienen relación con la actividad que desempeña la misma, puesto que los saldos que registra como cuentas por cobrar son de Anticipo a empleados, anticipos del impuesto a la renta entre otros, estas cuentas por cobrar son de carácter administrativo.

e) Pagos anticipados.

Los pagos anticipados que realiza la Compañía son las de crédito tributario e IVA pagado, este saldo se mantiene desde el año 2011.

f) Inmuebles, maquinarias y equipos

La compañía por ser una entidad pequeña no cuenta con propiedades de gran significación, no poseen edificios propios, no cuentan con vehículos para el personal administrativo, no tienen terrenos, los equipos de cómputos que posee son los mismos desde que la compañía inicia sus actividades.

g) Depreciaciones

El mobiliario y equipo están registrados al costo de adquisición. El costo de los mobiliarios y equipo comprende un precio de compra, incluyendo impuestos de compras.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de las siguientes vidas útiles estimadas:

Activos Fijos	Vida Útil NEC	V.U. NIIF
Kioscos	20	20
Mesas, Sillas y anaqueles.	10	20
Equipos de Computo	3	5

h) Activos diferidos

Los activos diferidos que posee la Compañía son los que contemplan al Gasto de Organización y Constitución, estos gastos se mantienen desde la constitución de la Compañía y no se ha dado ningún tratamiento especial, al momento de implementar NIIF, se procedió a amortizar este rubro, por lo que podemos notar una variación desde el periodo de implementación de NIIF, hasta el presente periodo

i) Obligaciones por pagar

Son obligaciones adquiridas para un corto tiempo, la compañía mantiene esta obligación desde el año 2010, y como se puede notar con relación a periodos anteriores al 2014, este se ha incrementado notablemente, pero es debido a que la Compañía, recibió valores por concepto de transferencia por concepto de subsidio a los socios que mantienen unidades de transporte, y no se le procedió a devolver a todos, por lo tanto se generó obligaciones altas al cierre de dicho periodo.

j) Impuesto a la renta

El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre.

Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible.

Como indica el capítulo I-V-VI, de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI).

k) Patrimonio

Durante el período concluido al 31 de diciembre del 2014 se efectuaron los siguientes movimientos en el patrimonio:

En la junta de accionistas no se tomo ninguna decisión con respecto a las utilidades retenidas de los ejercicios anteriores, razón por la cual se ve incrementada la cuenta con respecto a la utilidad acumulada.

i. Capital social

Al 31 de Diciembre del 2014, el capital social autorizado de la Compañía Atacameñita S.A es de doce mil ocho cientos dólares (\$ 12.800,00) acciones comunes y nominativas, las cuales están suscritas y pagadas en su totalidad, hasta esta fecha no se ha realizado ningún aumento de capital.

ii. Reservas legal

La reserva legal de la compañía se mantiene en su totalidad, puesto que no se ha procedido a realizar nuevos cálculos que determinen el nuevo valor de las reservas legales de la entidad.

iii. Aporte de futura capitalización

Los aportes de futura capitalización se mantienen en su totalidad para este periodo, puesto que no ha existido nuevos aportes.

l) Utilidad del ejercicio

La compañía en el año 2014 genera utilidad, la misma que se ve reflejada en los Balances correspondientes.

m) Ingresos operacionales

Los ingresos que mantiene la Compañía son los que respectan a las ventas de Tickets.

n) Gastos operacionales – Administrativos.

La compañía mantiene como gastos operacionales lo referente a Gasto en personal, impuestos y contribuciones y los gastos en servicios como publicidad, suministros entre otros, estos gastos forman parte de la actividad operacional de la compañía.

NOTAS EXPLICATIVAS

Hasta el 31 de diciembre del 2014 la Compañía Atacameñita S.A, ha seguido manteniendo las mismas políticas y métodos contables en los estados financieros, toda vez que en el 2011 se procediera a la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

PRINCIPALES VARIACIONES EXPRESADAS EN DÓLARES EN LAS CUENTAS SIGNIFICATIVAS.

CUENTA	dic-14	dic-13	VARIACIÓN
BANCOS	5.317,86	0,00	5.317,86

La cuenta banco refleja una variación, puesto que para el periodo del 2014 se recibieron transferencias por parte de la ANT, por concepto de subsidio de transporte, lo cual género, que al no transferir a todos los beneficiarios, nos quedara un saldo en dicha cuenta, lo cual se refleja con la variación generada al final de dicho periodo.

CUENTA	dic-14	dic-13	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	6.696,37	3.213,04	3.483,33

Las cuentas por cobrar para el periodo 2014 se ven incrementada, puesto que se le otorgo a los trabajadores anticipos que no fueron recuperados en dicho periodo de esta manera afectando a nuestro saldo final.

CUENTA	dic-14	dic-13	VARIACIÓN
OBLIGACIONES POR PAGAR	9.341,02	1.365,36	7.975,66

La compañía mantiene obligaciones pendientes de pago desde el año 2012, las cuales ha venido cancelando a través de los diferentes periodos, para este ejercicio 2014 hubo un incremento considerable, por cuanto la compañía recibió transferencias por parte de la ANT, por concepto de subsidio de la transportación urbana, y no fueron devueltos en su totalidad, lo cual genero una variación la cual incremento dicho rubro en esta cuenta.

CUENTA	dic-14	dic-13	VARIACIÓN
INGRESOS OPERACIONALES	47.380,50	46.252,00	1.128,50

La compañía cuenta con un solo ingreso, correspondiente a las ventas de Tickets, dicha entidad no posee ningún otro tipo de movimiento que genere ingreso. Y en cuanto a la variación que se refleja, podemos notar que hay un incremento en los mismos, toda vez que hay unidades que laboraron más

tiempo que en el periodo anterior por cuanto no tuvieron daños considerables que les permita paralizarse.

CUENTA	dic-14	dic-13	VARIACIÓN
GTOS. OPERACIONALES-ADMINISTRATIVOS	39.417,58	34.241,27	5.176,31

Para el periodo 201 los gastos administrativos se incrementaron, debido a que se cancelaron indemnizaciones y beneficios sociales de periodos anteriores, lo cual lo vemos reflejado en la variación, la misma que nos refleja un incremento al final del periodo.

Esperando haber aclarado la información financiera de la Compañía de Transportes Atacameñita S.A., muy gentilmente me suscribo.

Atentamente,



Javier Ballesteros Falcones
CONTADOR ATACAMEÑITA S.A.
RUC. 0802464271001