

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LA ATACAMEÑITA S.A
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 (NIIF) 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 NIIF 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

- d) 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.

e) 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.

f) 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.

g) 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.

h) 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

i) 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 a partir del periodo no se ha dado ningún tratamiento especial, durante toda la actividad económica este gasto ha sido amortizado una sola vez, razón por la cual el valor del gasto de constitución sigue siendo elevado.

Con la implementación de la NIIF se procedió a volver amortizar el gasto para un periodo de cuatro años.

j) Obligaciones por pagar

Son obligaciones adquiridas para un corto tiempo, la compañía mantiene esta obligación desde el año 2010, estos serán cancelados en su totalidad en el año 2012.

k) 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).

l) Patrimonio

Durante el periodo concluido al 31 de diciembre del 2011 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 no se genero ningún cambio en el patrimonio.

I. Capital social

Al 31 de Diciembre del 2011, el capital social autorizado de la Compañía Atacameña 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.

m) Utilidad del ejercicio

La compañía en el año 2011 tributariamente genera utilidad, contablemente existe pérdida puesto que en este año se procedió a realizar la implementación de la NIIF.

n) Ingresos operacionales

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

o) 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 2015 la Compañía Atacameña S.A, ha seguido manteniendo las mismas políticas y métodos contables en los estados financieros, en

el año 2011 se procede a optar la implementación de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

PRINCIPALES VARIACIONES EXPRESADAS EN DÓLARES EN LAS CUENTAS SIGNIFICATIVAS.

CUENTA	dic-16	dic-15	VARIACIÓN
BANCOS	0,00	2.054,81	-2.054,81

La cuenta banco refleja una variación negativa, puesto que para el periodo 2016 se otorgaron préstamos a los socios por cantidades considerables, de igual manera se incurrieron con gastos, tales como de movilización, pago de servicios básicos, colaboraciones entre otros gastos, de esta manera afectando al saldo final existente en caja-banco, así disminuyendo considerablemente para el periodo 2016.

CUENTA	dic-16	dic-15	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	9.629,80	9.005,28	624,52

Las cuentas por cobrar para el periodo 2016 se ven incrementada, puesto que se le otorgó a socios y trabajadores, anticipos que no fueron recuperados en dicho periodo, así mismo quedando por recuperar fondos rotativos, entregados al Sr. Gerente, aumentando nuestro saldo final.

CUENTA	dic-16	dic-15	VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	5.038,08	4.651,62	386,46

Para el periodo 2016 la compañía adquiere relojes para el control de las unidades, lo cual se ve reflejado en los balances, con respecto al incremento en la cuenta detallada anteriormente.

CUENTA	dic-16	dic-15	VARIACIÓN
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6.196,84	7.349,39	-1.152,55

En esta cuenta podemos notar una disminución con respecto al periodo anterior, toda vez que la Compañía ha cancelado los valores que estaban pendientes como eran, salarios y saldos por devolución a los socios por concepto de Subsidio de Transporte.

CUENTA	dic-16	dic-15	VARIACIÓN
--------	--------	--------	-----------

INGRESOS OPERACIONALES	54.430,00	54.068,00	362,00
-------------------------------	-----------	-----------	--------

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, así mismo se puede observar que para el periodo 2016, dicho valoren han sufrido un incremento, toda vez que para este periodo fueron recuperado valores pendientes y así mismo la mayoría de unidades estuvieron en operación.

CUENTA	dic-16	dic-15	VARIACIÓN
GTOS. OPERACIONALES- ADMINISTRATIVOS	53.498,86	52.410,60	1.088,26

Para el periodo 2016 los gastos se incrementan notablemente, ya que para dicho periodo se realizaron varias donaciones y ayudas a personas afectadas por el Terremoto que sufrió nuestro cantón.

Con el fin de aclarar variaciones en las cuentas, con respecto al periodo anterior en los Balances, muy gentilmente me suscribo.

Atentamente,



Javier Ballesteros Falcones

CONTADOR CIA. DE TRANSPORTES

ATACAMEÑITA S.A.