

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTES LOS ANDES S. A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía de Transportes "LOS ANDES" S.A., se cifren a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, Ley de régimen Tributario Interno, Disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

**Bases de Presentación** Los registros contables así como los estados financieros de la Compañía, fueron procesados mediante el sistema informático contable tributario DEBI y el plan de cuentas vigente en la Compañía se cifre de acuerdo al origen y naturaleza de las cuentas aplicables a la Compañía.,

### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**2.1 Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas.

**2.3 Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta que los ingresos corresponde específicamente a los aportes de los socios - accionistas para cubrir los gastos operativos de la Compañía.

**2.4 Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**2.5 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

**2.6 Pasivos financieros** - No aplica.

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a

la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- 3.1 **Deterioro de activos** – No aplica.
- 3.2 **Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** – No aplica.
- 3.3 **Estimación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo** – No aplica.
- 3.4 **Impuesto a la renta diferido** – No aplica para este año.

#### **Aspectos Tributarios**

##### **Código Orgánico de la Producción**

Con fecha diciembre 29 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No.351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otras aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% para el año 2013. Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta promedio del 22%.

#### **4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

En el Ejercicio 2016, no se produjo ningún cambio en la aplicación de los criterios contables con relación al año 2015. Se continúa con la aplicación de la depreciación normal para los activos fijos.

##### **ACTIVOS**

La composición de los activos con que cuenta la Compañía de Transportes Los Andes se encuentra distribuida de la siguiente manera:

**Activos Disponibles.** Son los valores disponibles que mantiene la Institución y está distribuido de la siguiente manera:

CAJA	1.312,75
COOPERATIVA 23 DE JULIO	5.416,65
COOPERATIVA PABLO MUÑOZ	55,00

**Activos Exigible** *Corresponde a obligaciones por cobrar a socios por concepto de mensualidades, y otros conceptos, al 31 de diciembre/16.*

SOCIOS	1.604,95
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	590,00

**Activos Fijos** *son los bienes con que cuenta la Institución, y que normalmente son necesarios para su funcionamiento además se ha realizado el registro de la depreciación del, mobiliario, y equipo. al 31 de Diciembre 2016 la Institución registra en sus libros de acuerdo al siguiente detalle:*

Equipo de Oficina	4.734,99
Muebles y Enseres	555,00
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	2.322,39

## **PASIVOS**

*Agrupada todas las cuentas que registran las obligaciones contraídas por la Compañía*

**Obligaciones Tributarias.** *En este rubro se registran los valores que por concepto de retenciones en la fuente y cálculo del Impuesto Renta que se origino por el periodo económico 2016 serán cancelados en el presente año.*

Retención Impuestos SRI	52,76
Impuesto a la Renta por Pagar	131,32

## **PATRIMONIO**

**Capital Social** - *El capital social autorizado consiste en 800,00 acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.*

**Reserva Legal** - *La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínima alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.*

*En el patrimonio al 31 de Diciembre 2016 se registran las siguientes Reservas:*

Reserva Legal	143,88
Reservas Facultativa y estatutaria	13.965,83

*La cuenta reserva especial se ha incrementado con los aportes extras por aporte de los socios.*

**Resultados.** Al 31 de Diciembre se registra los siguientes saldos:

Pérdidas Acumuladas	-2.478,97
Ganancia del Ejercicio	172,77

**INGRESOS.** Se registra los aportes mensuales de los socios accionistas así como otros aportes extraordinarios durante el ejercicio económico 2016.

Mensualidades	6.840,00
Ingresos Extraordinarios	1.500,00
Rendimientos Financieros	199,68

**GASTOS.** Se registran los gastos por las diferentes actividades de la Compañía agrupándose de la siguiente manera:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	3.377,20
SERVICIOS	3054,66
GASTOS POR COMPRA DE BIENES	218,84
GASTOS FINANACIEROS	31,56
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1404,81
GASTOS NO DEDUCIBLES	226,94
DEPRECIACIONES	52,90

**5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (4 días del mes de ABRIL 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

  
**FANNY MEJIA**  
**CONTADORA CPA**