

COMPAÑÍA DE COMERCIO, TURISMO Y SERVICIO HOTELERO

COTSERVIH S.A.

Sucre y Av. Héroes de Panupali sector 5 esquinas

TELEFONOS: 072-977790

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2015

11.. ACTIVIDAD ECONOMICA

COTSERVIH se constituye como Compañía Anónima, cuyo régimen estará sujeto a la Ley y los Estatutos Sociales que han sido aprobados; la compañía se constituye en la Ciudad de Machala, tiene por objeto El desarrollo y explotación turística en el cantón Piñas y otras ciudades del país, y a la importación – exportación, compra y venta al por mayor y menor de toda clase de llantas para vehículos de toda medida; además a la importación y exportación de toda clase de lubricantes, filtros, aditivos y todo tipo de repuestos para toda clase de vehículos.

El personal ocupado por la compañía para desarrollar sus actividades durante el año 2015 fueron El gerente, El Presidente, el Comisario y el Contador.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 4 de ABRIL del 2016

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

(a) Base de preparación y presentación

Los estados financieros se preparan y presentan en Dólares Estadounidenses, la moneda funcional de la Compañía y de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Interpretaciones vigentes, oficializadas a esas fechas mediante resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad para su aplicación en Ecuador.

En la preparación y presentación de los estados financieros de 2015, la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIC y NIIF que le son aplicables, de acuerdo con las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

(b) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia realice estimaciones y supuestos para la determinación de saldos de activos, pasivos y montos de ingresos y gastos, y para la revelación de activos y

pasivos contingentes, a la fecha de los estados financieros. Si más adelante ocurriera algún cambio en las estimaciones o supuestos debido a variaciones en las circunstancias en las que estuvieron basadas, el efecto sería incluido en la determinación de la utilidad o pérdida neta del ejercicio, y de ejercicios futuros de ser el caso. Las estimaciones significativas relacionadas con los estados financieros son la provisión para cuentas de cobranza dudosa y para desvalorización de existencias, el ajuste a valor razonable de inmuebles, maquinaria y equipo, los cambios en el valor razonable de los instrumentos financieros derivados, la provisión para cierre del ejercicio el impuesto a la renta y participación de los trabajadores diferido

(c) Pasivos y activos contingentes

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sólo se revelan en nota a los estados financieros a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota.

Las partidas tratadas previamente como pasivos o activos contingentes, serán reconocidas en los estados financieros del período en el cual ocurra el cambio de probabilidades, esto es, cuando en el caso de pasivos se determine que es probable, o virtualmente seguro en el caso de activos, que se producirá una salida o un ingreso de recursos, respectivamente.

(d) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos se reconocen como sigue:

- (a) En el presente período la compañía no registró ninguna actividad económica.

(e) Utilidad básica y diluida por acción

La utilidad por acción, básica y diluida ha sido calculada sobre la base del promedio ponderado de las acciones comunes en circulación a la fecha del balance general. Debido a que la Compañía no tiene instrumentos financieros con efecto diluyente, la utilidad básica y diluida por acción es la misma.

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Este rubro comprende:

Valores de impuestos que han sido cubiertos por la Coop.Ciudad de Piñas por cuanto la Cía no ha generado ingresos propios, por lo que este dinero será que ser cobrado a los socios, el valor de \$ 5.466,46

4. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Corresponde a valores pendientes de cobro a los socios de la compañía.
Por el valor de \$5.000,00

5. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2015 el capital suscrito está representado por 5000 acciones nominativas de \$1,00 dólar cada una, los mismos que dan un total de \$5.000 dólares de Estados Unidos de América.

En opinión de la Gerencia, al 31 de diciembre de 2015, presenta los valores razonables de los activos y pasivos financieros los mismos que son sustancialmente similares a sus respectivos valores en libros.