

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PAREDES & VARGAS S.A

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

(Expresados en US Dólares)

1.- INFORMACION GENERAL

La **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PAREDES Y VARGAS S.A** fue constituida en la ciudad de Santo Domingo de los Tsáchilas República del Ecuador el 11 de mayo del 2012, ante el notario Cuarto del cantón Santo Domingo, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Santo Domingo el 01 de junio del 2012, en la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas. Su domicilio principal está ubicado en la Av. Abraham Calazacón 310 de la ciudad de Santo Domingo de los Tsáchilas. Su actividad principal es el Transporte Regular de Carga Pesada por carretera.

Con estos breves antecedentes la compañía se encuentra en capacidad de realizar todas las actividades mercantiles que están enmarcadas dentro de la ley ecuatoriana y dentro del giro normal de su negocio.

Los estados financieros de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PAREDES Y VARGAS S.A** para el período terminado al 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados y autorizados por la Junta General de accionistas el 19 de marzo de 2016.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros de la compañía están elaborados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Incluye aquellos activos líquidos como es disponible en bancos, caja general y caja chica a la fecha de cierre del ejercicio económico.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son reconocidas a su valor razonable, son cuentas por cobrar las transacciones por la prestación del servicio y por las cuotas mensuales para financiamiento de gastos comunes.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada. Se reconoce como Propiedad, Planta y Equipo todos aquellos activos tangibles que se mantienen para la prestación del servicio de transporte en general y aquellos que se usen en las labores administrativas que se esperen usar por más de un periodo.

A continuación se presentan la partida de propiedad, planta y equipo y la vida útil utilizada en el cálculo de la depreciación:

Equipos de Computación	33.33%
------------------------	--------

CUENTAS POR PAGAR

Representan pasivos que se reconocen a su valor razonable.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir en la medida que los servicios de transporte han sido prestados y con independencia en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Sueldos, beneficios sociales, contribuciones a la seguridad social son beneficios cuyo pago es líquido hasta el termino de los doce meses siguientes al cierre del periodo.

4.- CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Accionistas	<u>8737.90</u>	<u>11554.56</u>
Total	<u>8737.90</u>	<u>11554.56</u>

Representa valores por cobrar a los socios por concepto de cuotas por mantenimiento.

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Equipo de Computación	570.00	570.00
Menos Depreciación Acumulada	<u>524.93</u>	<u>336.83</u>
Total	<u>45.07</u>	<u>233.17</u>

Corresponde a adquisición de un computador e impresora realizado durante el período 2013 y la depreciación anual realizada al 33.33%.

6.- CUENTAS POR PAGAR

El resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	493.10	422.39
Cuentas por pagar Iván Paredes	<u>5954.78</u>	<u>10291.11</u>
Total	<u>6447.88</u>	<u>10713.50</u>

Son originadas por servicios brindado por los proveedores y préstamos realizados por el señor Iván Paredes las mismas que no generan intereses.

7.- OBLIGACIONES LABORALES

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldo por pagar	103.58	546.25
Aportes IESS	158.10	152.43
Décimo Tercer Sueldo	30.14	28.93
Décimo Cuarto Sueldo	<u>80.31</u>	<u>198.31</u>
Total	<u>372.13</u>	<u>925.92</u>

8.- CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado de la Compañía está constituido por 800 acciones de \$1,00 cada una.

9.- INGRESOS

Un resumen de ingresos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Transporte	14972.30	8183.31
Cuotas accionistas	17020.49	12380.00
Venta acciones	<u>3125.00</u>	<u>—</u>
Total	<u>35117.79</u>	<u>20563.31</u>

10.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas se conforman de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos de personal	11289.87	8180.96
Servicios Básicos	616.72	816.80
Suministros	54.73	799.47
Transporte	16588.69	5048.00
Arriendo	439.98	---
Honorarios	2329.60	---
Depreciación	188.10	189.98
Otros gastos	<u>1631.86</u>	<u>3733.72</u>
Total	<u>33139.55</u>	<u>18768.93</u>

Atentamente



Gladys Paredes V.

Contador