

**TRANSPORTE INTERNACIONAL DE CARGA JC - ORARNAVI S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2015**

La compañía **TRANSPORTE INTERNACIONAL DE CARGA JCORARNAVI S.A.**, presenta las políticas contables y las notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de diciembre del 2015.

ACTIVIDAD ECONOMICA Y CONSTITUCION

La compañía **TRANSPORTE INTERNACIONAL DE CARGA JCORARNAVI S.A.**, es una Sociedad Anónima, cuyo domicilio se encuentra en la ciudad de Tulcán, provincia del Carchi, en las calles Sucre y Junín, edificio Burbano, Of 07. Su principal actividad es el Transporte de Carga Pesada a nivel nacional e internacional.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las siguientes políticas contables adoptadas en la presentación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y aplicadas de manera uniforme en la presentación de los estados financieros que se adjuntan.

a.- Base de preparación y presentación.

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, adoptadas por la compañía desde el año 2013. Estas normas comprenden las Normas Internacionales de Contabilidad NIC e interpretaciones vigentes, Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, oficializada mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

b.- Uso de estimaciones.

La preparación de estados financieros requiere que la gerencia realice estimaciones y supuestos para la determinación de saldos de activos, pasivos y montos de ingreso y gastos, para la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

c.- Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor comercial y están presentadas netas de provisión para cuentas incobrables.

d.- Reconocimiento de ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos son reconocidos a medida que se presentan los servicios y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la empresa; los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE S DE EFECTIVO.

Este rubro comprende:

CUENTA	2014	2015
Efectivo/ equivalentes	5603,91	507,59

Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, los saldos bancarios están conformados por montos que son de libre disponibilidad. Las cuentas corrientes no generan interés.

NOTA 2.- CLIENTES.

Este rubro comprende:

CUENTA	2014	2015
Clientes	8019,20	17591,30

Las cuentas por cobrar comerciales se refieren a fletes por concepto de servicio de transporte a los clientes de la empresa.

En opinión de la gerencia al 31 de diciembre de 2015 se está trabajando por reducir este rubro.

NOTA 3.- PROVISION INCOBRABLES.

Este rubro comprende:

CUENTA	2014	2015
Provisión Incobrables	80,19	80,19

Esta cuenta no ha sufrido variación con relación a las facturas que están pendientes de cobro.

NOTA 4.- CREDITO TRIBUTARIO.

Este rubro comprende:

CUENTA	2014	2015
IVA compras	52,56	304,19
Retención Fuente		545,52

Al 31 de diciembre del 2015 se posee un crédito tributario tanto en Compras IVA Como en Retenciones en la Fuente

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS.

Este rubro comprende:

CUENTA	2014	2015
Muebles y Enseres	3586,10	3596,10
Equipo de Cómputo	2659,49	2659,49
Depreciac Acumulada		1245,01

Se procedió a realizar la depreciación al activo Fijo.

NOTA 6.- CUENTAS DE PROVEEDORES.

Este rubro comprende:

CUENTA	2014	2015
Fletes por pagar	2462	3708,39
Otras cuentas x pagar		10810

Las cuentas por cobrar comerciales están vinculadas al giro normal del negocio y se refiere a fletes por concepto de servicio de transporte a los clientes de la empresa,

NOTA 7.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Este rubro comprende:

CUENTA	2014	2015
Préstamo por pagar		12835,87

En el periodo 2015, se solocita un crédito Bancario para actividades de financiamiento.

NOTA 8.- IESS.

Este rubro comprende:

CUENTA	2014	2015
IESS por pagar	179,15	102,61

Corresponde al saldo que en diciembre 31 de 2015 queda pendiente por pagar, (Aporte personal y patronal), el mismo que se cancela en el próximo año de acuerdo a la normativa respectiva.

NOTA 9.- PATRIMONIO.

Este rubro comprende:

CUENTA	2014	2015
Capital	2000,00	2000,00
Reserva	347,59	481,56
Utilidad del ejercicio	4219,93	1576,16

El resultado del ejercicio está constituido básicamente por la rentabilidad o pérdida que se generan en las operaciones de transporte que realiza la compañía.

NOTA 10.- SITUACION TRIBUTARIA Y CONTINGENCIAS

La compañía está al día en sus obligaciones tributarias, en lo que se refiere a las declaraciones y anexos que se tienen que presentar ante el SRI.

NOTA 11.- COSTOS DE SERVICIOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION.

Este rubro comprende:

CUENTA	2015
Sueldos	11585,56
Aporte Patronal	1275,69
Dep Activo Fijo	1245,01
Útiles de oficina	1683,25
Gasto interés	972,13
Gastos contables	1063,38
Honorarios	857,49
Fondos de Reserva	811,33
Decimotercer Sueldo	533,53
Decimocuarto sueldo	413,00
Gastos Financieros	3,67

Los gastos se ocasionan en el año 2015.

NOTA 12.- INGRESO POR FLETES GANADOS.

Este rubro comprende:

CUENTA	2015
Fletes Ganados	62101,60

Fletes ganados que representan la principal fuente de ingresos de la compañía, los mismos que están gravados con tarifa 0% del IVA.

NOTA 13.- OTROS INGRESOS

Este rubro comprende:

CUENTA	2015
Otros ingresos	1063,60

Corresponde a las aportaciones mensuales que realizan los accionistas para las actividades de operación, mismos que están gravados con tarifa 0% del IVA

Amparito López Jácome
CONTADOR