

TRANSPORTE INTERNACIONAL DE CARGA JC - ORARNAVI S.A. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2016

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 2016.

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	2015	2016
Efectivo/ equivalentes	507,59	6127,71

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016, 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	2015	2016
Clientes	17591,30	35250,68

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 2016 se sigue trabajando por reducir este rubro.

NOTA 3.- PROVISION INCOBRABLES.

Este rubro comprende:

CUENTA	2015	2016
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	2015	2016
IVA compras	304,19	0
Retención Fuente	545,52	0

Al 31 de diciembre del 2016 se no se posee crédito tributario ni en Compras IVA ni en Retenciones en la Fuente

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS.

Este rubro comprende:

CUENTA	2015	2016
Muebles y Enseres	3586,10	3586,10
Equipo de Cómputo	2659,49	2659,49
Depreciac Acumulada	1245,01	1245,01

Estas cuentas no han sufrido variación.

NOTA 6.- CUENTAS DE PROVEEDORES.

Este rubro comprende:

CUENTA	2015	2015
Fletes por pagar	3708,39	24463,22
Otras cuentas x pagar	0	0

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	2015	2016
Préstamo por pagar	12835,87	8079,81

En el periodo 2016, reduce el préstamo Bancario para actividades de financiamiento.

NOTA 8.- IESS.

Este rubro comprende:

CUENTA	2015	2016
IESS por pagar	102,61	106,10

Corresponde al saldo que en diciembre 31 de 2016 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	2015	2016
Capital	2000,00	2000,00
Reserva	481,56	557,16
Utilidad del ejercicio	1576,16	756,06

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	2016
Sueldos	13472,88
Aporte Patronal	2599,57
Dep Activo Fijo	1496,63
Útiles de oficina	4423,28
Gasto interés	1156,46
Gastos contables	1079,32
Honorarios	2276,67
Gasto IVA	706,32
Publicidad	16,50

Los gastos se ocasionan en el año 2016.

NOTA 12.- INGRESO POR FLETES GANADOS.

Este rubro comprende:

CUENTA	2016
Fletes Ganados	99984,52

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	2016
Otros ingresos	1959,94

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

NOTA 14.- EGRESOS POR FLETES PAGADOS

Este rubro comprende:

CUENTA	2016
Otros ingresos	73987,77

Corresponde a los pagos realizados a nuestros proveedores del servicio de transporte, los mismos que están gravados con tarifa 0% del IVA.