

TRANSPORTE INTERNACIONAL DE CARGA JC - ORARNAVI S.A. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2017

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 2017.

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 EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro comprende:

CUENTA	2016	2017
Efectivo/ equivalentes	6127,71	4407,42

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, 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	2016	2017
Cientes	35250,68	56667,49

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 2017 se sigue trabajando por reducir este rubro.

NOTA 3.- PROVISION INCOBRABLES.

Este rubro comprende:

CUENTA	2016	2017
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	2016	2017
IVA compras	0,00	160,55
Retención Fuente	0,00	4577,500

Al 31 de diciembre del 2017 se posee crédito tributario en Compras IVA y en Retenciones en la Fuente

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS.

Este rubro comprende:

CUENTA	2016	2017
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	2016	2017
Fletes por pagar	24463,22	38192,68

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	2016	2017
Préstamo por pagar	8079,81	16861,27

En el periodo 2017, se hace una renovación del préstamo Bancario para actividades de financiamiento.

NOTA 8.- IESS.

Este rubro comprende:

CUENTA	2016	2017
IESS por pagar	106,10	108,60

Corresponde al saldo que en diciembre 31 de 2017 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	2016	2017
Capital	2000,00	2000,00
Reserva	557,16	747,97
Utilidad del ejercicio	567,06	1717,29

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	2017
Sueldos	13789,68
Aporte Patronal	2820,17
Beneficios Sociales	2049,35
Útiles de oficina	3186,29
Gasto interés	1156,46
Gastos contables	1079,32
Honorarios	3870,84
Gasto IVA	157,26
Publicidad	25,00
Seguros	309,73
Impuestos contribucion	80,55
Comisiones bancarias	402,34
Intereses bancarios	1893,69
Otros	7147,61

Los gastos se ocasionan en el año 2017.

NOTA 12.- INGRESO POR FLETES GANADOS.

Este rubro comprende:

CUENTA	2017
Fletes Ganados	308211,88

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	2017
Otros ingresos	6640,00

Corresponde al servicio que se realiza con el Agente de Aduana, en este caso sr Galo Benavides, mismos que están gravados con tarifa 12% del IVA

NOTA 14.- EGRESOS POR FLETES PAGADOS

Este rubro comprende:

CUENTA	2017
Otros ingresos	276874,55

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

Amparito López Jácome
CONTADOR