

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 2018.

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	2017	2018
Efectivo/ equivalentes	4407,42	1215,17

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, 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	2017	2018
Clientes	56667,49	33143,22

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

NOTA 4.- CREDITO TRIBUTARIO.

Este rubro comprende:

CUENTA	2017	2018
IVA compras	160,55	160,55
Retención Fuente	4577,500	5656,70

Al 31 de diciembre del 2018 se posee crédito tributario en Compras IVA y en Retenciones en la Fuente

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS.

Este rubro comprende:

CUENTA	2017	2018
Muebles y Enseres	3586,10	3586,10
Equipo de Cómputo	2659,49	2659,49
Depreciac Acumulada	1245,01	2490,02

Estas cuentas no han sufrido variación.

NOTA 6.- CUENTAS DE PROVEEDORES.

Este rubro comprende:

CUENTA	2017	2018
Fletes por pagar	38192,68	19778,16

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	2017	2018
Préstamo por pagar	16861,27	12227,69

En el periodo 2018, se hace una renovación del préstamo Bancario para actividades de financiamiento.

NOTA 8.- IESS.

Este rubro comprende:

CUENTA	2017	2018
IESS por pagar	108,60	111,78

Corresponde al saldo que en diciembre 31 de 2018 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	2017	2018
Capital	2000,00	2000,00
Reserva	747,97	813,99
Utilidad del ejercicio	1717,29	594,22

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:

Sueldos y Salarios	14194,92
Aporte Patronal	2933,72
(-) Depreciación Activos Fijos	1245,01
Gasto Intereses	1669,27
Gastos Contables	72,94
Honorarios	2593,33
Promocion y publicidad	25
Suministros	3896,44
Servicios públicos	3415,86
Beneficios Sociales	2477,87
Impuestos Contribuciones	17,66
Otros Pagos Bienes	182,53

Los gastos se ocasionan en el año 2018.

NOTA 12.- INGRESO POR FLETES GANADOS.

Este rubro comprende:

CUENTA	2018
Fletes Ganados	123224,77

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

NOTA 13.- EGRESOS POR FLETES PAGADOS

Este rubro comprende:

CUENTA	2018
Otros ingresos	89906

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