

## **NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

31 de diciembre de 2013  
(Comparativas con 31 de diciembre de 2012)

### **1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

#### **2.**

Información general y resumen de las principales políticas y prácticas contables.

#### **1.1 NATURALEZA JURÍDICA DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CVP LOGISTICA Y EFICIENCIA**

##### **1.1.1 Naturaleza**

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CVP LOGISTICA Y EFICIENCIA es una entidad creada para brindar servicios de Manejo de carga de productos y materiales a nivel Nacional

##### **1.1.2 Misión y Visión**

###### **Misión**

Prestar servicios de calidad a nuestros clientes, fomentando el crecimiento del sector del transporte.

###### **Visión**

Lograr el cumplimiento adecuado de las políticas y normas desarrolladas por la administración nacional de transporte a través de la agencia nacional de tránsito, que permite el servicio seguro y de calidad que requiere el sector.

##### **1.1.3 Vinculo con la Agencia nacional de Tránsito**

La obtención de los permisos de funcionamiento de toda la flota que actualmente cuenta la compañía ha sido una de las metas cumplidas durante el año 2012 puesto que es el requerimiento dispuesto por la ley Ecuatoriana para operar como empresa que presta servicios de transporte.

##### **1.1.4 Recursos para el funcionamiento**

Nuestra flota de transporte consta de:

- 12 Tanqueros
- 5 Canastillas
- 8 Trailer

##### **1.1.5 Ubicación geográfica**

Ecuador, Pichincha, Machachi, Av. Gran Colombia OE-52 y 11 de noviembre.

##### **1.1.6 Registro Libros Principales**

Los libros Diario y Mayor y Balances están registrados mediante acta de apertura y reposan, junto con los auxiliares, en la sede principal.

## **2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **2.1 Normas legales aplicables**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados Contables, la Compañía se rige a las Normas Internacionales de Información Financiera.

## 2.2 inicio de actividades

La empresa empieza operaciones definitivas en octubre de 2012, permitiendo tener el último trimestre del año para poder determinar las correctas operaciones con la normativa vigente con la agencia nacional de tránsito para el año 2013.

## 2.3. Tratamiento contable para con los accionistas y transportista

La creación de la compañía forma parte del cumplimiento de la normativa vigente de la agencia nacional de tránsito, lo que exigía a los transportista estar asociados, en post del objetivo de fomentar la capacitación, entrenamiento, mejoramiento de la actual estructura que intermite con los vehículos utilizados y los transportistas que los manejan, situación que convierte a los transportistas en responsabilidad legal para la compañía, teniendo en cuenta que los vehículos son propiedad de los transportista, mas no de la compañía, con tal responsabilidad la empresa asume las obligaciones y exigencia de ley para que el trabajo de los propietarios de los vehículos se mantenga,

## 2.4. Facturación a clientes

Las diferencias empresas a quienes brinda servicios LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CVP LOGÍSTICA Y EFICIENCIA, acuerdan con nosotros en mantener la misma estructura de trabajo operativo que se venía manteniendo por varios años con diferentes transportistas ahora ya asociados, y es de nuestra responsabilidad la emisión de las facturas a las tarifas marcadas por las diferentes empresas, sin causar para ello ningún cambio en los tarifarios predeterminados, los transportistas tienen a bien para nosotros facturar su prestación de servicios con una ganancia para la compañía, siendo este el principal ingreso de la misma, la intermediación se da teniendo en cuenta que la práctica de este proceso es legal y contempla los requerimientos impuestos por la administración tributaria.

## 3 SITUACIONES PARTICULARES CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS:

### ACTIVOS

#### ACTIVO NO CORRIENTE

		<u>16.277,64</u>
Intangibles	-	
Propiedad, plata y Equipo	-	
equipos de Computación	1.147,33	
(-) DERPEC ACUMULADA	- 344,20	
Otros Activos No corrientes	-	
Acciones Propias	-	
Retenciones a Favor	15.474,51	
Impuesto diferido de Activo	<u>-</u>	

#### ACTIVO CORRIENTE

		<u>342.635,18</u>
Efectivo y otros medios líquidos	90.176,74	
Otras cuentas por cobrar	253.709,54	
Otras cuentas por cobrar	1.286,00	
(-) PROVISION	<u>- 2.537,10</u>	

**TOTAL ACTIVOS**

358.912,82

**PASIVOS****PASIVO NO CORRIENTE**

- 345.325,49

Aportes futuros Accionistas - 2.500,00

CXP - 337.589,79

CXP RELACIONADAS - 5.235,70

**PASIVO CORRIENTE**

- 3.915,92

IESS POR PAGAR - 41,85

RETEN FUENTE POR PAGAR - 1.643,55

RETENCIONES DE IVA X PAGAR - 627,25

UTILIDADES POR PAGAR - 1.456,84

SUELDOS PRO PAGAR - 146,43

**TOTAL PASIVOS**

- 349.241,40

**PATRIMONIO**

CAPITAL - 800,00

UTILIDAD EJERCICIO 2012 - 620,12

UTILIDAD EJERCICIO 2013 - 1.894,62

UTILIDAD DEL PERIODO 2014 - 6.356,67

**TOTAL PATRIMONIO**

- 9.671,41

**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO**

- 358.912,82

<b>CIA.TRANSPORTE PESADO CVP LOGISTICA Y EFICIENCIA</b>		
<b>BALANCE RESULTADOS INTEGRAL 31-12-2013</b>		
	2012	2013
<b>VENTAS</b>	<b>(194.487,40)</b>	<b>(1.379.139,64)</b>
<b>COSTOS OPERATIVOS</b>	<b>191.560,06</b>	<b>1.369.427,38</b>
GASTO PROVISION INCOBRALES		1.576,31
GASTO DEPRECIACION		344,20
AGASAJO		1.306,40
ARRIENDO	782,61	782,61
BENEFICIOS		213,69
SUMINISTROS	852,00	1.072,86
SUPER BANCOS		108,31
BOMBEROS		521,73
PATENTES		240,00

GASTO BANCARIO		59,72
GASTO SUELDO	592,00	1.739,18
IVA ASUMIDO COMO GASTO	362,61	736,13
IESS		655,50
MULTAS		47,00
MULTAS		123,88
SERVICIOS CONTABLES	1.739,13	2.065,22
TRANSPORTE	187.231,71	1.357.834,64
<b>UTILIDAD NETA EJERCICIO</b>	<b>(2.927,34)</b>	<b>(9.712,26)</b>

<b>CIA. TRANSPORTE PESADO CVP LOGISTICA Y EFICIENCIA</b>				
<b>BALANCE RESULTADOS INTEGRAL 31-12-2013</b>				
Detalle	Capital Social	Utilidades Acumuladas	Utilidad ejercicio	total capital contable
Saldo 1 ene 2013	800,00	2.514,74	-	3.314,74
Incrementos capital	-	-	-	-
Reducción capital	-	-	-	-
Utilidad neta del Ejercicio			6.356,67	6.356,67
	800,00	2.514,74	6.356,67	9.671,41

Atentamente

por: 

Hernán Cortez  
 Contador General  
 Ruc 1716173552001