

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE**  
**CARGA PESADA VIRGEN DE LA**  
**NATIVIDAD COPERVINA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR  
EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE ABRIL AL 31  
DE DICIEMBRE DEL 2013**

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA VIRGEN DE LA NATIVIDAD COPERVINA S.A.

Notas a los Estados financieros  
Al 31 de diciembre del 2013

## Información General y Entorno Económico de la Asociación.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA VIRGEN DE LA NATIVIDAD COPERVINA S.A.- Es una compañía dedicada al transporte comercial de carga pesada.

Se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Público Primero del Cantón El Pan, Doctor John Ulloa Reinoso, e inscrita en el Registro de Mercantil del Cantón Camilo Ponce Enríquez bajo el número 2 y 16 del libro de Repertorio, de fecha 4 de Febrero del 2013.

## Bases de Elaboración y Políticas Contables

### Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF)

Para el propósito del estado de flujo de efectivo se considera equivalentes de efectivo a las todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la empresa.

<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>877,02</b>
Efectivo y equivalente de efectivo	877,02	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.569,44</b>
MUEBLES Y ENSERES	2.569,44	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3.446,46</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2.471,46</b>
Otras cuentas y doc. por pagar	2.465,24	
Otras Obligaciones Corrientes	6,22	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.471,46</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL	975,00	
Aporte de Socios o Accionistas para futura capitalización.	12.628,94	
Pérdida Neta del Ejercicio	- 12.628,94	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>975,00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3.446,46</b>

## **Políticas Contables.**

---

### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### **CAJA GENERAL.**

---

La caja general es una cuenta de activo corriente destinado para registrar los cobros en efectivo por los servicios brindados que luego deberán ser depositados en las cuentas bancarias que la empresa en el año 2014 tiene proyectado aperturar, por el momento solo se está utilizando la cuenta caja.

### **CAJA CHICA**

---

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 200,00 hasta USA 500,00

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

### **BANCOS NACIONALES**

---

En el periodo 2013 no se cuenta con una cuenta bancaria, por ser una empresa nueva esto está proyectado para el 2014.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.**

---

La mayoría de las ventas por servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo otorgado con respecto al saldo, intereses relacionados y sobre garantías recibidas

### **Inventarios**

---

Por ser una empresa nueva, el inventario de muebles y enseres se cuenta con poco inventario.

### **Propiedades, Planta y Equipos.**

---

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

### **Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento**

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

### **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales. La empresa tiene como política de pago a sus proveedores pagos en efectivo, en el año 2013, para el año 2014 los pagos se realizarán con cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que les otorgan los proveedores de 60 a 90 días.

### **Patrimonio de los Accionistas**

#### **Capital Social:**

La compañía está constituida con un capital de 975 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una, conformado por 38 accionistas todos de nacionalidad ecuatoriana.

## **ESTADO INTEGRAL**

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2013

<b>VENTAS</b>	<b>3.480,00</b>
Prestación de Servicios	3.480,00
<b>GASTOS</b>	<b>16.108,94</b>
Sueldos y Salarios y Demás Remuneraciones	13.451,40
Aportes a la seguridad Social (Incluido Fondo de Reserva)	1634,34
Honorarios Comisiones y Dietas a Personas Naturales	160,72
Arrendamiento Operativo	550,00
Otros Gastos	312,48
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-12628,94</b>

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2013

METODO DIRECTO	
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIO EN LA TASA DE CAMBIO	877,02
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 10.157,48
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	5.945,24
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.945,24
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	-16.108,94
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTROS DE BIENES Y SERVICIOS	- 16.108,94
OTRAS ENTRADAS/ SALIDAS EN EFECTIVO	6,22
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION	-2.569,44
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 2.569,44
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE (UTILIZADOS) ACTIVIDADES DE FINANCIACIONA	13.603,94
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	13.603,94
AUMENTO/ DISMINUCION DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	877,02
PERDIDA DEL EJERCICIO	- 12628,94
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	2.471,46
AUMENTO/ DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2465,24
INCREMENTO / DISMINUCION EN OTROS PASIVOS	6,22
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	-10.157,48

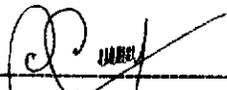
## ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

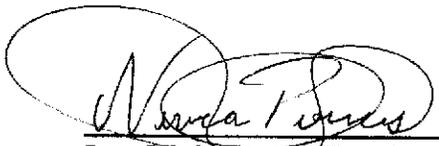
En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2013

DETALLE DE LA CUENTA	
<b>PATRIMONIO</b>	
CAPITAL	975,00
APORTE DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	12.628,94
PERDIDA NETA DEL PERIODO	12.628,94
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	975,00

### APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General Universal de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 31 de Marzo del 2014.

  
Sr. HUGO RAUL RODRIGUEZ DURAN  
GERENTE GENERAL

  
Ing. Nivia Poffas Preciado  
RUC# 0702309691001  
CONTADORA  
Reg. # 25218