

**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 2015**

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

Notas a los Estados financieros  
Al 31 de diciembre del 2015

## 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 12 de Abril del 2015.

## 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.

ACTIVO	
Caja y Bancos	298,98
Inversiones temporales	
Cuentas por cobrar	5,937,28
Crédito Iva	
Otros activos	
Muebles y enseres	1.069,44
Equipo de Computación	1.500,00
Depreciación acumulada	(1.213,78)
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>7.591,92</b>
Cuenta por pagar	(600,00)
Otras cuentas corto plazo	(3.584,44)
Imp. renta	(74,72)
Obligaciones less	(873,17)
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>(5.132,33)</b>
Capital social	

	(975,00)
Reserva Legal	(126,05)
Utilidad del negocio	(224,14)
Utilidad Acumulada	(1.134,40)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(2.459,59)</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>(7.591,92)</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 realizaran 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 2015

Ventas	(5.560,00)
Otros Ingresos	
Costos	
Gastos	5.261,14
UTILIDAD ANTES IMP.RENTA	(298,86)
- Impuesto a la Renta	74,72
UTILIDAD NETA	(224,14)

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2015

ESTADO DE SITUACIÓN	2.014,00	2.015,00	VARIACION	FUENTES	USOS
Caja y Bancos	269,53	298,98	(29,45)		
Inversiones temporales					
Cuentas por cobrar	234,06	5.937,28	(5.703,22)		5.703,22
Credito Iva	8,93			8,93	
Otros activos					
Muebles y enseres	1.069,44	1.069,44			
Equipo de Computacion	1.500,00	1.500,00			
Depreciación acumulada	(606,89)	(1.213,78)	606,89	606,89	
Cuenta por pagar	(109,08)	(600,00)	490,92	490,92	
Otras cuentas corto plazo		(3.584,44)	3.584,44	3.584,44	
Imp.renta	(60,50)	(74,72)		14,22	
Obligaciones less	(70,04)	(873,17)	803,13	803,13	
Capital social	(975,00)	(975,00)			
Utilidad del negocio	(1.260,45)		(1.260,45)		1.260,45
Reserva Legal		(126,05)	126,05	126,05	
Utilidad Acumulada		(1.134,40)	1.134,40	1.134,40	
Ventas		(5.560,00)	5.560,00	5.560,00	
Otros Ingresos					
Costos					
Gastos		5.261,14	(5.261,14)		5.261,14
- Impuesto a la Renta		74,72	(74,72)		74,72
		0,00	0,00		
<b>TOTAL</b>				12.328,98	12.299,53
<b>DIFERENCIA</b>					(29,45)

FLUJO DE EFECTIVO 2015	
<b>1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES</b>	
VENTAS	5,560,00
CXC	(5,703,22)
CREDITO IVA	8,93
CUENTAS POR PAGAR	490,92
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA	3,584,44
TOTAL COBRO CLIENTES	3,941,07
<b>3 DESEMBOLSOS COSTO GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION COSTO Y GASTOS</b>	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(5,335,86)
TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA	606,89
	(4,728,97)
<b>3 PAGOS</b>	
IMPUESTO RENTA	14,22
OBLIGACIONES IESS	803,13
TOTAL PAGOS	817,35
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>	
	29,45
<b>METODO DIRECTO</b>	
<b>FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	3,941,07
<b>EFFECTIVO PAGADO POR:</b>	
<b>COSTO DE VENTAS</b>	
GASTOS DE VENTAS	(4,728,97)
IMPUESTOS A PAGAR	817,35
TOTAL EFFECTIVO PAGADO	(3,911,62)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	29,45
<b>FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
<b>FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
	29,45
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
	-
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
OBLIGACIONES ACCIONISTA	-
CAPITAL	-
<b>AUMENTO NETO DEL EFECTIVO</b>	
	29,45
EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO	269,53
EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO	298,98

## ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2015

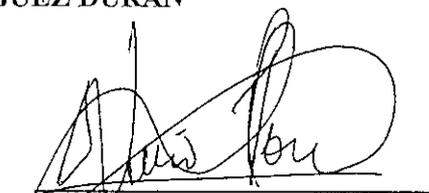
DETALLE DE LA CUENTA	
PATRIMONIO	
CAPITAL	975,00
RESERVA LEGAL	126.05
UTILIDAD ACUMULADA AÑO ANTERIOR	1.134.40
UTILIDAD DEL EJERCICIO	224.14
TOTAL PATRIMONIO	2.459.59

### 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 12 de Abril del 2015.



Sr. HUGO RAUL RODRIGUEZ DURAN  
GERENTE GENERAL



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