

**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 ENERO AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2016**

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

Notas a los Estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016

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 Enriquez 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 los todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la empresa.

NOTA 1 .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 2016, para el año 2017 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.

NOTA 2.- ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN			
	2.015,00	2.016,00	VARIACION
Caja y Bancos			98,98
	298,98	200,00	
Inversiones temporales			-
Cuentas por cobrar			
	5.937,28	3.145,00	2.792,28
Credito Iva			-

Otros activos			-
Muebles y enseres			-
	1.069,44	1.069,44	
Equipo de Computación			-
	1.500,00	1.500,00	
Depreciación acumulada	(1.213,78)	(1.627,07)	413,29
Cuenta por pagar	(600,00)		(600,00)
Otras cuentas corto plazo	(3.584,44)	(1.499,45)	(2.084,99)
Imp.renta	(74,72)	(10,60)	(64,12)
Participación trabajadores		(44,04)	44,04
Obligaciones less	(873,17)	(79,06)	(794,11)
Capital social	(975,00)	(975,00)	-
Utilidad del negocio	(224,14)		(224,14)
Reserva Legal	(126,05)	(126,05)	-
Utilidad Acumulada	(1.134,40)	(1.358,54)	224,14
Ventas		(6.957,14)	6.957,14
Otros Ingresos			-
Costos			-
Gastos		6.663,57	(6.663,57)
Participacion trabajadores		44,04	(44,04)
- Impuesto a la Renta		54,90	(54,90)

Estos variaciones se reflejan de las actividades de servicios, sus exc se ha disminuido.

NOTA 3.- ESTADO INTEGRAL

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2016

VENTAS	6957.14
Prestación de Servicios Y Aportaciones	6.957.14
GASTOS	6.663.57
UTILIDAD	293.57

PARTICIPACION TRABAJADORES	44.04
IMPUESTO A LA RENTA	54.90
UTILIDAD DEL EJERCICIO	249.53

NOTA 4: ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2016

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

VENTAS	6.957,14
CXC	2.792,28
CXP	(2.084,99)
CUENTAS POR PAGAR	(600,00)
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA	-

TOTAL COBRO CLIENTES **7.064,43**

3 DESEMBOLSOS COSTO GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

COSTO Y GASTOS	(6.663,57)
PARTICIPACIONES TRAB E IMPTO	
RENTA	(98,94)
DEPRECIACION ACUMULADA	413,29

TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA **(6.349,22)**

3 PAGOS

IMPUESTO RENTA	(64,12)
PARTICIPACION TRABAJADORES	44,04
OBLIGACIONES IESE	(794,11)

TOTAL PAGOS **(814,19)**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO **(98,98)**

METODO DIRECTO

FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES 7.064,43

EFFECTIVO PAGADO POR:

COSTO DE VENTAS -

GASTOS DE VENTAS (6.349,22)

IMPUESTOS A PAGAR (814,19)

TOTAL EFFECTIVO PAGADO **(7.163,41)**

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **(98,98)**

FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO -

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

UTILIDADES ACUMULADAS -

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(98,98)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	(98,98)
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	298,98
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO	200,00

NOTA 5.-ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2016

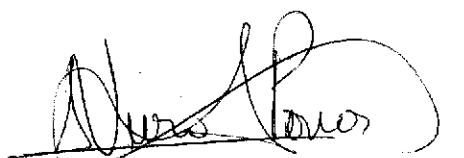
DETALLE DE LA CUENTA	
PATRIMONIO	
CAPITAL	975,00
RESERVA LEGAL	126.05
UTILIDADES ACUMULADAS	1.358.54
UTILIDAD DEL EJERCICIO	194.63
TOTAL PATRIMONIO	2.654.22

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 2017.



Sr. ~~HUGO~~ RAUL RODRIGUEZ DURAN
GERENTE GENERAL



Ing. Nivia Porras Preciado

RUC# 0702309691001

CONTADORA

Reg. # 25218