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 2017

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

Notas a los Estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017

Información General y Entorno Económico de la Asociación.

COMPAÑÍA DE TRANSORTE DE CARGA PESADA VIRGEN DE LA NATIVIDAD COPERVINA S.A.- Es una compañia 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 las 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 liquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, 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 2017, para el año 2018 los pagos se realizaran con cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que les otorgan los proveedores de 30 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 37 accionistas todos de nacionalidad ecuatoriana.

NOTA 2.- ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN	2.017,00	2.016,00	VARIACION
Caja y Bancos	29998,15	200,00	(29798.15)
Inversiones temporales			-
Cuentas por cobrar	10770.00	3.145,00	(7625.00)
			-

Otros activos			-
Muebles y enseres	1.069,44	1.069,44	-
Equipo de Computación	1.500,00	1.500,00	-
Depreciación acumulada	(2.233,96)	(1.627,07)	606,89
Cuenta por pagar	)		
Otras cuentas corto plazo	(23.884,54)	(1.499,45)	22.385,09
Imp.renta	(15,46)	(10,60)	(4,86)
Participación trabajadores	(12.41)	(44.04)	(31,63)
Obligaciones less	(81.00)	(79,06)	1,94
Obligaciones	(14.401.17)		14.401.17
Capital social	(975,00)	(975,00)	-
Utilidad del negocio	(194.63)		(194.63)
Reserva Legal	(126,05)	(126,05)	-
Utilidad Acumulada	(1.553.17)	(1.358,54)	194.63
Ventas	(5.806.89)		5806.89
Otros ingresos			-
Costos	5.724.19		5.724.19
Gastos		6.663,57	(6.663,57)
Participación trabajadores	12.41		(12.41)
- Impuesto a la Renta	15.46		(15.46)

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

NOTA 3.- ESTADO INTEGRAL

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2017

VENTAS	**5806.89**
Prestación de Servicios Y Aportaciones	5806.89
COSTOS Y GASTOS	5.724.19
UTILIDAD	82.70
PARTICIPACION TRABAJADORES	12.41
IMPUESTO A LA RENTA	15.46
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**54.83**

NOTA 4: ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2017

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES			
VENTAS	5.806.89		
CXC	(7.625.00)		
CXP	(2.084,99)		
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA	22.385.09)		
TOTAL COBRO CLIENTES		**20.566.98**	
3 DESEMBOLSOS COSTO GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION			
COSTO Y GASTOS	(5.724.19)		
PARTICIPACIONES TRAB E IMPTO RET	(27.87)		
DEPRECIACION ACUMULADA	606.89		
TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA		**(5.145.17)**	
3 PAGOS			
IMPUESTO RENTA	**(4.86)**		
PARTICIPACION TRABAJADORES	**44,04**		
OBLIGACIONES IESS	**(794,11)**		
TOTAL PAGOS		**(814,19)**	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			(98,98)
METODO DIRECTO			
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		20.566.98	
EFECTIVO PAGADO POR:			
COSTO DE VENTAS			
GASTOS DE VENTAS	(5145.17)		
IMPUESTOS A PAGAR	(24.83)		
TOTAL EFECTIVO PAGADO		**(5.170.00)**	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			(15.396.98)

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	15.396.98
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	14.401.17
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	29.798.15
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO	200.00
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO	29.998.15

NOTA 5.-ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2017

DETALLE DE LA CUENTA	
PATRIMONIO	
CAPITAL	975,00
RESERVA LEGAL	126.05
UTILIDADES ACUMULADAS	1.553.17
UTILIDAD DEL EJERCICIO	54.83
TOTAL PATRIMONIO	2.709.05

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