

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **AÑO 2015**

### **NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA**

#### **ANTECEDENTES**

**COPECHIB S.A (COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CHIMBORAZO ALTIVO)**, es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública el 15 de Enero de 2013 ante el Notario Público Cuarta del Cantón Riobamba con fecha de febrero de 2013.

#### **DOMICILIO**

Constituyese con domicilio en el Cantón Riobamba, Provincia de Chimborazo, calles Los Cipreses No. 7 y Junín. (Barrio los Pinos)

#### **DURACIÓN**

El plazo de duración de la compañía será de 50 años contados desde la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil con fecha 21 de febrero de 2013.

#### **ACTIVIDAD SOCIAL**

La compañía se dedicará exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia. Para cumplir con su objeto social la COMPAÑÍA podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley relacionado con su objetivo social.

<b>ACTIVO</b>		
11	ACTIVO CORRIENTE	
1111	CAJA	4,544.97
1112	BANCOS	104.64
1122	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4,453.84
1123	CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	5,825.00
1125	ANTICIPO CUENTAS POR COBRAR	1,000.00
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>15,928.45</u>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>15,928.45</u></b>
<b>PASIVO</b>		
21	PASIVO CORRIENTE	
2111	PROVEEDORES	133.83
2112	IMPUESTOS	142.10
2113	LABORALES	7,963.90
2114	PATRONALES	173.46
2131	A TERCEROS	701.56
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>9,114.85</u>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>9,114.85</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>		
31	PATRIMONIO NETO	
3111	CAPITAL SOCIAL	6,900.00
3131	UTILIDAD Y / O PERDIDA	-86.40
	TOTAL PATRIMONIO NETO	<u>6,813.60</u>
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>6,813.60</u></b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>15,928.45</u></b>

  
\_\_\_\_\_  
GERENTE

  
\_\_\_\_\_  
CONTADOR

## **NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES**

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas en la Compañía, para la elaboración y preparación de los estados financieros; tienen como base las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes y utilizadas en el Ecuador.

### **a) Preparación de los estados Financieros**

Los estados financieros de la Compañía se prepararon en moneda aceptada a nivel nacional, dólares americanos; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

### **b) Efectivo en Caja y Bancos**

Incluye aquellos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios de su valor.

### **c) Activos Financieros**

Cuentas por cobrar a terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras. Son reconocidos inicialmente en su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que se cotizan en su mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### **d) Pasivos Financieros**

Acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente en su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

### **e) Beneficios a empleados**

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social; son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

#### **f) Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### **NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUCIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta al período actual como a períodos subsecuentes.

#### **NOTA 4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

CAJA	4.544,97
BANCOS	104,64

Se recomienda no tener mucho dinero en caja por seguridad, por tal razón este dinero será depositado en la cuenta de la compañía.

#### **NOTA 5 CAPITAL SOCIAL**

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	6.900,00
-------------------------------	----------

El capital inicial autorizado está constituido por 45 acciones de valor nominal unitario de \$ 20.00 acciones, el mismo que se incrementó en este año dando un total de \$6.900,00.

#### **NOTA 6. UTILIDAD Y/O PÉRDIDA**

PERDIDA AÑOS ANTERIORES	-2.589,80
UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL	2.503,40

Este año la compañía generó una utilidad de \$2.503,40 quedando una pérdida a saldar de \$-86,40.

## **APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES**

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente por la Junta General de Socios.

Ing. Diego R. Arteaga H.

**CONTADOR**

Sr. Carlos Albiño V.

**SECRETARIO DE LA JUNTA**