

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CAUPIVOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2015

1. OPERACIONES

La Compañía de Transporte Pesado Caupivol S.A., fue creada el 24 de octubre de 2013, mediante escritura de constitución, cuya actividad económica principal es la de realizar actividades de transporte de carga pesada con el objeto de realizar un intercambio entre organizaciones similares.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

a.- Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

b.- Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

c.- Mobiliario y equipo

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de la empresa se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

d.- Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2014 los saldos de efectivo en bancos se conformaban ya con movimientos propios de sus actividades, en el 2015 de igual manera se realizan movimientos por las actividades y se desprenden los siguientes saldos:

	2014	2015
Caja y bancos	1.290,27	174,66
TOTAL	1.290,27	174,66

4. CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio 2014 se obtuvieron ventas que generaron cuentas por cobrar las cuales se cobró en un 100%, comportamiento similar aunque con una cantidad inferior de ventas, la empresa no registró cuentas por cobrar ya que se hizo efectivo el cobro del 100%, razón por la cual no se tiene una cartera de clientes por cobrar al 2015.

5. MOBILIARIO Y EQUIPO

Al cierre del ejercicio 2014 la compañía ha adquirido muebles y equipos de computo para poder

realizar las tareas del día a día fruto de lo cual se ha podido realizar una mejor labor además de que se ha podido realizar las provisiones por el uso de dichos activos y para el año siguiente su ciclo de vida útil sigue su marcha de manera normal

	2014	2015
Muebles y Enseres	480,00	480,00
Equipos de Computación	837,65	837,65
(-) Depreciación Acumulada	218,13	545,32
TOTAL	1.099,52	772,33

6. ACTIVOS DIFERIDOS

Al cierre del ejercicio 2015 la compañía no mantiene activos diferidos.

7. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio 2015, la empresa mantiene cuentas por pagar de impuestos y de aportes al IESS y el compromiso de pagar los préstamos de los socios del 2014 fue cumplido por lo que se puede distinguir los siguientes saldos:

	2014	2015
Cuentas por pagar locales	116,58	46,14
Cuentas por pagar socios	1.283,00	0,00
Obligaciones con el IESS	0,00	159,90
TOTAL	1.399,58	206,04

8. INGRESOS OPERATIVOS

En el ejercicio 2014 se comenzó a generar las actividades de la compañía, lo cual hace que se obtengan ingresos significativos que avizoraban un buen panorama sin embargo, en el ejercicio 2015 dichos ingresos no fueron los esperados, las decisiones gerenciales no acertaron en el camino que debió seguir la compañía por lo que la disminución de la operación fue muy grande, por ende los resultados son los descritos, se espera que para el ejercicio siguiente se pueda dar mayor impulso y fortalecer a la compañía.

	2014	2015
Ingresos Operativos	9.422,50	450,00
Otros Ingresos	0,00	7.203,70
TOTAL	9.422,50	7.653,70

9. GASTOS DE PERSONAL

En el 2014 se realiza la contratación de personal (afiliación de Representante Legal) lo que se mantiene para el 2015 y se desprenden los siguientes datos:

	2014	2015
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	3.224,25	4.441,68

Beneficios sociales	352,16	723,15
Aportes seguridad social	391,74	817,16
Total de gastos de personal	3.968,15	5.981,99

10. GASTOS DE OPERACIÓN

Al cierre de los ejercicios 2014 y 2015, los costos y gastos operativos fueron los siguientes:

	2014	2015
Costo de Ventas	0,00	0,00
Honorarios Profesionales	66,00	480,00
Suministros y materiales	453,99	59,86
Servicio de Transporte	3.120,00	0,00
Combustibles y lubricantes	0,00	8,93
Mantenimientos y reparaciones	0,00	58,61
Iva enviado al gasto	282,59	135,47
Depreciaciones y amortizaciones	218,13	327,19
Otros	1.242,70	846,41
TOTAL	5.383,41	1.916,47

11. RESULTADOS

Para el año 2014 la compañía obtuvo una utilidad de 70.94, para el ejercicio 2015 el resultado fue negativo (pérdida) \$244.76 debido a que no se impulsó las ventas operativas, esperamos que el año 2016 sea diferente.

12. IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, señalan que los ingresos obtenidos por las instituciones de carácter privado con fines de lucro deberán tributar el impuesto a la renta, cumplir con sus deberes formales, para el año 2014 el impuesto a la renta causado fue de \$ 99,82, y para el año 2015 no hubo impuesto causado por lo que no se generó impuesto a pagar.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de nuestro informe (02 de marzo 2016), no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Christian Paul Salazar Sarango

CONTADOR

RUC: 1712237864001