

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CAUIVOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2016

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 2015 los saldos de efectivo en bancos se conformaban con movimientos propios de actividades empresariales y para el año 2016 de igual manera de lo que se desprenden los siguientes saldos:

	2015	2016
Caja y bancos	174,66	2.524,29
TOTAL	174,66	2.524,29

4. CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio 2015 se obtuvieron ventas que generaron cuentas por cobrar las cuales se cobró en un 100%, para el 2016 hubo venta pero que no fueron considerables para registrar cuentas por cobrar por lo que su efectivización fue inmediata.

5. MOBILIARIO Y EQUIPO

Al cierre del ejercicio 2015 la compañía mantiene muebles y equipos de computo para poder realizar las tareas del día a día y para el 2016 siguen su curso normal de funcionamiento por lo que

según normativa se aplican las depreciaciones del caso, sin embargo, están llegando al término de su vida útil por lo que es necesario provisionar valores para su reposición.

	2015	2016
Muebles y Enseres	480,00	480,00
Equipos de Computación	837,65	837,65
(-) Depreciación Acumulada	545,32	872,51
TOTAL	772,33	445,14

6. ACTIVOS DIFERIDOS

Al cierre del ejercicio 2016 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 caso similar en el año 2016 y se incluye sueldos de personal atrasados por pagar:

	2015	2016
Cuentas por pagar locales	46,14	345,98
Otros pasivos corrientes por beneficios empleados	0,00	1.386,10
Obligaciones con el IESS	159,90	495,94
TOTAL	206,04	2.228,02

8. INGRESOS OPERATIVOS

En el ejercicio 2015 hubo una disminución muy grande en cuanto a ingresos lo que dio como resultado el poco movimiento económico, pese a que se hizo el compromiso de agilizar nuevos proyectos de ventas, no se llegó a concretar ninguno por lo que las ventas son ínfimas para el ejercicio 2016 lo cual no llega a cubrir ni siquiera los gastos operativos a tal punto de que la compañía estuvo sin movimientos por casi seis meses, situación bien preocupante y de análisis urgente de parte de los directivos y de los socios.

	2015	2016
Ingresos Operativos	450,00	280,00
Otros Ingresos	7.203,70	5.000,00
TOTAL	7.653,70	5.280,70

9. GASTOS DE PERSONAL

En el 2015 se comenzó a generar gastos de personal y la situación no ha variado para 2016, sin embargo quedan valores pendientes de pago:

	2015	2016
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4.441,68	4.592,28
Beneficios sociales	723,15	747,64

Aportes seguridad social	817,16	940,50
Total de gastos de personal	5.981,99	6.280,42

10. GASTOS DE OPERACIÓN

Al cierre de los ejercicios 2015 y 2016, los costos y gastos operativos fueron los siguientes:

	2015	2016
Costo de Ventas	0,00	0,00
Honorarios Profesionales	480,00	320,00
Suministros y materiales	59,86	0,00
Servicio de Transporte	0,00	0,00
Combustibles y lubricantes	8,93	0,00
Mantenimientos y reparaciones	58,61	0,00
Iva enviado al gasto	135,47	73,62
Gastos financieros	0,00	15,71
Depreciaciones y amortizaciones	327,19	327,19
Otros	846,41	0,00
TOTAL	1.916,47	736,52

11. RESULTADOS

Para el año 2015 la compañía obtuvo una pérdida de \$ 244,76, y para el ejercicio 2016 el resultado nuevamente fue negativo y muy preocupante (pérdida) \$ 1.736,94; se deben tomar decisiones de manera urgente para que la empresa no cierre.

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 2015 el impuesto a la renta causado fue de \$ 0,00 y para el año 2016 no hubo impuesto causado por lo que no se generó impuesto a pagar.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de nuestro informe (03 de abril 2017), 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 Paúl Salazar Sarango

CONTADOR

RUC: 1712237864001