

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CAUIVOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2017

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 2016 los saldos de efectivo y en bancos se conformaban con movimientos propios de actividades empresariales y para el año 2017 de igual manera de lo que se desprenden los siguientes saldos:

	2016	2017
Caja y bancos	2.524,29	1.225,47
TOTAL	2.524,29	1.225,47

4. CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio 2016 se obtuvieron ventas que generaron cuentas por cobrar las cuales se cobró en un 100%, para el 2017 hubo venta e ingresos que dejaron un saldo por cobrar de \$ 760.00 pero que no es un valor considerable ya que el mismo será cubierto en el ejercicio 2018 y tampoco fue necesaria la creación de la provisión de cuentas incobrables.

5. MOBILIARIO Y EQUIPO

Al cierre del ejercicio 2016 se mencionó la necesidad de ejecutar una provisión para adquirir activos fijos que están a punto de terminar su vida útil, pero para el 2017 los equipos continuaron brindando servicio debido a su buen manejo, sin embargo fue necesaria la adquisición de un equipo de impresión para la ejecución de las labores cotidianas.

	2016	2017
Muebles y Enseres	480,00	480,00
Equipos de Computación	837,65	1.140,33
(-) Depreciación Acumulada	872,51	971,92
TOTAL	445,14	648,41

6. ACTIVOS DIFERIDOS

Al cierre del ejercicio 2017 la compañía no mantiene activos diferidos.

7. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio 2016 la empresa mantiene cuentas por pagar de impuestos, aportes al IESS y se incluye sueldos de personal atrasados por pagar, dichas cuentas fueron cubiertas en el período siguiente pero que aún mantiene saldos por el cierre de año 2017:

	2016	2017
Cuentas por pagar locales	345,98	230,04
Otros pasivos corrientes por beneficios empleados	1.386,10	2.849,46
Obligaciones con el IESS	495,94	134,27
TOTAL	2.228,02	3.213,77

8. INGRESOS OPERATIVOS

En el ejercicio 2016 la situación fue muy alarmante ya que no se generaron los ingresos esperados por lo que las autoridades debieron tomar acciones frente al siguiente período, en el 2017 por factores externos se logró concretar ingresos ya que hubo un cambio en la normativa tributaria que obligaba a las empresas de transporte pesado registrar las ventas de los clientes de sus miembros o socios, de todas maneras no llega a cubrir los gastos operativos a tal punto de que la compañía nuevamente generó una pérdida contable.

	2016	2017
Ingresos Operativos	280,00	80.307,00
Otros Ingresos	5.000,00	9.379,04
TOTAL	5.280,00	89.686,04

9. GASTOS DE PERSONAL

En el 2016 ya se generaron gastos de personal y para el 2017 se incorpora a nómina otra persona en administración (secretaria), sin embargo quedan valores pendientes de pago:

	2016	2017
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4.592,28	6.226,84
Beneficios sociales	747,64	924,12
Aportes seguridad social	940,50	1.206,90
Total de gastos de personal	6.280,42	8.357,86

10. GASTOS DE OPERACIÓN

Al cierre de los ejercicios 2016 y 2017 los costos y gastos operativos fueron los siguientes:

	2016	2017
Costo de Ventas	0,00	0,00
Honorarios Profesionales	320,00	0,00
Suministros y materiales	0,00	72,54
Servicio de Transporte	0,00	80.307,00
Combustibles y lubricantes	0,00	0,00
Mantenimientos y reparaciones	0,00	48,99
Iva enviado al gasto	73,62	95,54
Gastos financieros	15,71	19,35
Servicios Públicos	0,00	319,91
Depreciaciones y amortizaciones	327,19	99,41
Otros	0,00	888,07
TOTAL	736,52	81.850,81

11. RESULTADOS

Para el año 2016 la compañía obtuvo una pérdida de \$ 1.736,94; y para el ejercicio 2017 el resultado nuevamente fue negativo por \$ 522,63; se espera tomar decisiones de manera urgente para que la empresa genere mayores ingresos y el 2018 se obtenga una razonable utilidad.

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 2016 el impuesto a la renta causado fue de \$ 0,00 y para el año 2017 no hubo impuesto causado por lo que no se generó impuesto a pagar.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de nuestro informe (10 de abril 2018), 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