

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
NOROCCIDENTE S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
(CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES)**

Las Notas Aclaratorias que se presentan a continuación son parte de los Estados Financieros. La Junta General de Accionistas, autorizó la emisión de los estados financieros el LUNES, 25 DE ABRIL DEL 2016, fecha en que fueron firmados:

NOTA 1: DATOS GENERALES DE LA EMPRESA

La Compañía De Transporte De Carga Pesada Noroccidente CARPENOR S.A., fue constituida el 26 DE DICIEMBRE DEL 2013, sus oficinas están ubicadas en la Provincia: Pichincha, Cantón: QUITO, en la Calle PIEDRAS NEGRAS N71-316 Y NOGALES, Sector: El Condado.

La Empresa se dedica a realizar actividades de servicio de transporte de carga pesada por carretera.

El capital social suscrito y pagado por un monto de Ochocientos Veinte y Cinco dólares (\$825,00) está constituido de la siguiente manera: el 96,96% del capital corresponde a los 32 socios accionistas, cada uno representa el 3,03% del mismo y el 3,04% de diferencia del capital suscrito corresponde al socio Sra. Guanoluisa Gómez Ana Yadira (socio mayoritario), de esta manera queda registrado el 100% del capital.

NOTA 2: POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Las notas que se preparan y presentan son de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de la 1 a la 41.

El período contable que se aplica corresponde al comprendido entre el 1 de enero 2015 y el 31 de diciembre del año 2015. Los datos son expresados en la moneda de uso en el Ecuador, el dólar americano.

La Empresa, por la naturaleza de sus negocios no posee inventarios que no sufren desgaste ni deterioro.

La empresa se mantiene en estado ACTIVO.

ESTADO DE RESULTADOS

- a) **INGRESOS:** Los ingresos obtenidos durante este ejercicio fiscal se los realizo mediante la acumulación de participación o cuota administrativa, otras aportaciones, que cada socio ha venido entregando para los

gastos destinados a la empresa. Cabe mencionar que los ingresos obtenidos al ser aportaciones de socios estos no son sujetos de IVA, es decir son ingresos en tarifa 0%.

APORTACION SOCIOS: \$ 630

- b) EGRESOS:** Se ha destinado estrictamente pagos para gastos administrativos, entre ellos gastos de personal, es decir los que se han incurrir al mantener afiliado al sr. Gerente de la compañía, al momento no se cuenta con ninguna persona más registrada en nómina, gasto servicios profesionales, los mismos que se cancelan por el servicio de contabilidad y tributación, y otros gastos que se detalla a continuación.

Los gastos ordinarios de la empresa se los determina de la siguiente manera:

GASTO SUELDO	4446.36
GASTO BENEFICIOS SOCIALES	723.51
GASTO APORTACION IESS	694.52
GASTO SERVICIOS PROFESIONALES	375.43
GASTO DE GESTION	50.89
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	384.02
EQUIPO DE COMPUTO	1396.42
MANTENIMIENTO Y REPARACION	44.64
TOTAL	8115.79

Como es a bien saber la compañía cuenta con un personal es este caso el gerente para la administración al cual se les ha cancelado todos los beneficios sociales que están estipulados en el Código de Trabajo, y se procede al respectivo registro del gasto para la misma.

Se ha realizado el Gasto de Gestión, en la cual se ha incurrido en la ubicación y emisión de oficios a los socios para su justificación en la empresa.

De acuerdo a los resultados obtenidos, se considera que la compañía tiene recibir las aportaciones de los socios al día para poder cubrir los gastos de la empresa.

Al finalizar con el estado de resultados el ejercicio fiscal 2015 arrojo como resultado pérdida, a simple vista se puede ver que los ingresos recaudados no cubren con los gastos administrativos ejecutados hasta el 31 de diciembre 2015.

BALANCE GENERAL

Activos Corrientes:

- a) **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**, se han tomado en cuenta según la NIC 7, la cuenta de caja y bancos, para mayor información se pone a conocimiento que este valor es netamente del capital social suscrito y pagado que permanece en bancos sin ninguna modificación, los cuales al finalizar el ejercicio dieron como resultado el valor prescrito en el balance.
- b) **CUENTAS POR COBRAR SOCIOS**: Está conformada por las cuentas pendientes de cobro a la fecha de cierre por las obligaciones estipuladas para los socios en los Estatutos de la compañía, tales como aportación socios.
- c) **Provisión Cuentas Incobrables**: No se registra provisión de cuentas incobrables, debido a que la compañía no tiene una cartera de clientes, esto es ya que cada socio es independiente al brindar el servicio y es el quien asume el cobro.

Activos no Corrientes:

- d) **Propiedad Planta y Equipo**: Esta cuenta está constituida únicamente por Equipo de Computación, la cual se adquirió en el mes de enero del 2015, este cuenta con su costo de adquisición en valor presente.

Equipo de computación:

\$ 1396,42

- e) **Depreciación Acumulada**: Es la estimación que muestra el desgaste o deterioro de los activos fijos, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición. 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 línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

**EQUIPO DE COMPUTO
VIDA UTIL 3 AÑOS**

**33% ANUAL
VALOR RESIDUAL 5%**

PASIVO CORRIENTE:

- f) **Cuentas y Documentos por Pagar**: Son las obligaciones que se han adquirido durante este periodo por concepto de gastos administrativos y de gestión, los cuales se ha tenido que recurrir a socios que faciliten a más de su aporte mensual con dinero para cubrir con los gastos.

PATRIMONIO:

- g) Capital social suscrito y pagado:** Esta considerado el aporte o capital inicial de los socios para la constitución de la empresa.

Capital social suscrito y pagado: \$ 825

- h) **Utilidad ejercicios anteriores:** Esta comprendido la utilidad que se generó en el año fiscal 2014, por concepto de aportaciones de socios, el cual se tenía planificado utilizar en este periodo al no contar con los recursos a tiempo.
- i) **Perdida del Ejercicio:** Se estable el valor de perdida que se a generado en el ejercicio fiscal 2015, al cual se ha tenido que incurrir por concepto de gastos administrativos.

NOTA 3: DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

Los suscritos en su calidad de responsables de la administración de la compañía declaran que los datos contenidos en los Estados Financieros, son expresión fiel de las transacciones realizadas durante el año 2015.