
TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COURIER VARGAS & GAIBOR CARGOFPLUSG S.A. POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1. Información General

TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COURIER VARGAS & GAIBOR CARGOFPLUSG S.A. Es una sociedad Anónima en el Ecuador. El domicilio principal está ubicado en la Provincia de Pichincha Cantón Quito, Parroquia Carcelén, barrio Carcelén calle Velasco Ibarra número E1-75 intersección Av. Diego de Vásquez edificio, condominio estrella del norte.

2. Base de la Elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacional de Contabilidad.

Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

3. Políticas Contables

Sistema Contable

La contabilidad y los estados financieros de la Compañía de **TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COURIER VARGAS & GAIBOR CARGOFPLUSG S.A.**, se ciñen a las normas y prácticas de la contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en el Ecuador.

Unidad Monetaria

De acuerdo a las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros y normas legales es el dólar moneda exigida en el Ecuador.

Base de consolidación

En los estados financieros de la compañía, reflejan todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos.

Reconocimientos de Ingresos de actividad Ordinaria

El ingreso de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de transporte regular o no regular de carga por carretera: transporte en camión de una gran variedad de mercancías como: troncos, ganado, carga pesada, muebles de mudanzas, etc. Se reconoce cuando se entrega el servicio.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta descuento e impuestos asociados por la prestación de servicios cobrados por cuenta del gobierno.

4. Propiedad Planta y Equipo

No cuentan con Propiedad Planta y Equipo, ya que está funcionando con equipos y oficinas prestadas sin ningún costo por parte de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTE LIVERPOOL

5. Documentos y Cuentas por Cobrar a relacionadas

Cientes: 10168,09

Este valor es de los servicios de transporte prestados en el mes de Diciembre, según reporte de gerencia estos valores se cobran el mes subsiguiente.

6. Otras cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar a socios: 7069,79

Estas cuentas se dan por que no existe un Plan Operativo Anual que cubra con los gastos que ocasionan del giro propio del negocio, además porque no existe un registro del cobro de los porcentajes de las ventas globales a los socios de CARGOPLUSG.

7. Cuentas por Cobrar

La prestación de servicios se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Otras cuentas por pagar: 7587,18

Son cuentas que adeuda la compañía por gastos administrativos.

Beneficios a los Empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con los establecido por el gobierno.

8. Efectivo y Equivalentes de efectivo

Banco Guayaquil: 784,76

9. Otras Obligaciones Corrientes

Aporte patronal por pagar 88,02

Aporte personal por pagar 68,47

Total 156,49

Comprende valores que deberían cancelarse el mes subsiguiente.

10. Patrimonio

Aporte Liver Gaibor	398,00
Aporte Francklin Vargas	398,00
Aporte Jorge Mejia	1,00
Aporte Eugenia Nuñez	1,00
Aporte Ayala Patricio	2,00
Reserva legal	0,00
Utilidad del Ejercicio	0,00

Corresponden aportes de cada uno de los socios, en el 2015 se incrementó tres socios con acciones nominativas de un dólar cada uno, dichas acciones fueron transferidas por parte de los dos socios fundadores Liver Gaibor y Francklin Vargas.

11. Ingresos de Actividades Ordinarias

Ventas: 25443,63

Ingreso por actividades ordinarias propias de la compañía.

12. Otros Ingresos

Otros Ingresos: 7069,79

Corresponde las cuotas por parte de los socios para gastos administrativos.

13. Costos y Gastos

Las siguientes partidas se han reconocido como costos y gastos.

Servicios de Transporte (compras) 24782,61

Total Costos: 24782,61

Gastos

Sueldos 6520,77

Aporte Patronal 727,02

Décimo Tercer Sueldo 483,02

Total gastos Administrativos: **7730,81**

14. Impuesto a las Ganancias

El resultado del ejercicio es la diferencia entre el total de ingresos 32.513,42 menos total de costos y gastos 32.513,42 es igual a 0,00 en el caso de este tipo de actividad la utilidad es mínima o sale a la par.

15. Retenciones de la fuente

El valor de este año las retenciones que les fueron retenidas en la compañía es de 273,32.



ING CPA ANA MARIA HARO
REGISTRO N°. 0316
CONTADORA



SR. FRANKLIN VARGAS
GERENTE GENERAL
CARGOPLUSG S.A