

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PUERTA DE ORO COMTRACPOR S.A políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina 31 de diciembre 2015.**

**1. Información general**

La compañía de Transporte de Carga Puerta de Oro COMTRACPOR S.A., con RUC 1791813839001 es una Compañía de Sociedad Anónima radicada en el país y constituida el 13 de diciembre del 2001. Con un plazo de duración de treinta años, el domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Av. 3 de Julio y Cedrón en la ciudad de El Carmen provincia de Manabí. Su actividad principal es la prestación de servicios de transporte de carga pesada.

**2. Bases de elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m) del país de Ecuador (dólar americano), que es la moneda funcional de la Compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

**3. Políticas contables**

La gerencia de la entidad ha seleccionado las siguientes políticas contables para garantizar que los Estados Financieros cumplan con los requisitos de la NIIF para las PYMES y suministren información relevante y oportuna para la toma de decisiones de los usuarios.

- a. **La Norma Internacional de Información para las Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las PYMES).** El sistema contable será en base a la NIIF para las PYMES, como marco de referencia a la preparación de sus Estados Financieros.
- b. **Pequeñas y Medianas Entidades.**  
El sistema contable será aplicado por aquellas entidades que no tienen obligación pública de rendir cuentas y publicar sus estados financieros con propósito de información general para usuarios externos. (Sección 1; NIIF para PYMES).
- c. **Relevancia.**  
Los Estados Financieros debe proporcionar información relevante para las necesidades de toma de decisiones a los usuarios, éstas pueden ser sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad. (Sección 2, Párrafo 5; NIIF para PYMES).
- d. **Materialidad.**

Los Estados Financieros deben reflejar toda aquella información necesaria para la toma de decisiones apropiadas para el usuario, no se debe revelar información en los Estados Financieros que confunda al usuario e influya en decisiones erróneas; es decir, se deben de presentar por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tenga importancia relativa. (Sección 2, Párrafo 6; Sección 3, Párrafo 15; NIIF para PYMES)

**e. Fiabilidad.**

Los Estados Financieros deben de presentar información fiable para la toma de decisiones, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado. (Sección 2, Párrafo 7; NIIF para PYMES).

**4. Fuentes clave.**

Entre las estimaciones de juicios que Contracpor S.A. ha utilizado en los procesos contables se presentan a continuación:

**Las rentas ordinarias**

Por la prestación de servicios de transporte de carga para el cálculo de la utilidad se descuenta la cantidad de \$30,00 dólares por cada viaje, solamente los viajes que se realicen a la Compañía Julia tendrán un descuento de \$20,00 dólares, por motivos que el valor de transporte que nos cancela es más bajo.

Como otros ingresos tenemos las cuotas administrativas que se cobra por cada accionista la cantidad de \$10,00 dólares mensuales por cada acción más \$5,00 dólares mensuales por cada vehículo que conste en el permiso de operación.

Por lo general la compañía mantiene gastos fijos como son, el arriendo por la cantidad de \$108.70 más IVA, el servicio de internet por el valor de \$30,00 más IVA, el sueldo de gerente que es una remuneración básica y una secretaria a medio tiempo. Y los viajes de transporte que en su mayoría son de transportar plátano de exportación y cacao.

En cuanto a las cuentas por cobrar se registran al costo no generan interés y su ciclo de recuperación tiene un período máximo de 30 días.

La empresa no cuenta con activos fijos significativos en valores; cuenta con una computadora, muebles de oficina y otros equipos depreciados a valor razonable.

**5. Efectivos y Equivalentes al efectivo.**

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 son de \$10728.57 que se encuentran en la cuenta de Banco (Banco Pichincha)

**6. Cuentas por cobrar.**

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 a los clientes por servicio de transporte son \$6.079.16 y a los accionistas por cuotas administrativas son \$708.00

**7. Impuestos Corrientes.**

Los saldos al final del año 2015 son los siguientes: Crédito tributario de Impuestos a la Renta por el valor de \$ 1.745.28

**8. Propiedad, Planta y Equipo.**

Resumen de propiedad, planta y equipo es el siguiente:

Muebles de oficina	876,46
Equipo de cómputo	1.513,00
Instalaciones y otros	1.500,17
Depre. Acumulada	(1.234,91)

**9. Obligaciones por Pagar.**

En resumen con el IESS el mes de aporte de diciembre por el valor de \$207.91 Con la administración tributaria \$237.60 y con los empleados \$2366.22

**10. Cuentas y documentos por pagar.**

Saldo por pagar a los proveedores de transporta al final del ejercicio 2015 por el valor de \$6000.00

**11. Capital Social.**

El Capital Social autorizado de la compañía es de \$ 10.000.00 acciones de valor nominal unitario de \$ 100,00 cada una. Todas ordinarias y nominativas. Se realizó un aumento de capital por \$5000.00

**12. Reserva Legal.**

La Ley requiere el 5% de reserva legal de la utilidad neta anual

**13. Ganancias acumuladas.**

Al 31 de diciembre del 2015, existe un valor de \$ 3.499.75

**14. Resultado del ejercicio.**

La pérdida a valor razonable por el servicio de transporte es de \$1493. Los cuales en la junta general de accionistas tomaran la respectiva medida para compensar dicha perdida.

**15. Ingresos de actividades ordinarias.**

Proviene de los siguientes rubros:

Ventas de transporte	174528,00
Cuotas Administrativas	1555,56
Cuota de ingreso	1854,00
Total	\$177.937.56

**16. Costos y gastos.**

Detalle de costos y gastos:

Transporte	168.514,44
Gastos en personal	8.969,56
Gastos generales	<u>1947,28</u>
Total	\$179431,28

**17. Hechos ocurridos después del periodo que se informa.**

No se produjo ningún evento que en opinión de la administración pudiera tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**18. Aprobación de los Estados Financieros.**

Los estados financieros por el año fiscal 2015 han sido aprobados por los administradores, y serán presentados a los accionistas y a la junta de directores para su aprobación.

  
Sra. Sara Wipreia Monte.  
CONTADOR AUTORIZADO  
REG N° 048842