

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 2016.

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.

- f. 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.
- g. 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).
- h. 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).
- i. 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)

j. 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 \$15,00 dólares por cada viaje.

Como otros ingresos tenemos las cuotas administrativas que se efectuarán cuando la junta general lo disponga y aporte por transferencia de acción por el valor de un sueldo básico por cada acción que se transfiera.

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 2016 son de \$10725.98 que se encuentran en la cuenta de Banco (Banco Pichincha)

6. Cuentas por cobrar.

Los saldos al 31 de diciembre del 2016 la cuenta por cobrar a los clientes por servicio de transporte son \$3896.51 de la empresa GERVERD SA

7. Impuestos Corrientes.

Los saldos al final del año 2016 son los siguientes: Crédito tributario de Impuestos a la Renta año corriente por el valor de \$ 1532.64 y Crédito tributario de Impuestos a la Renta año anterior \$1745.28. y un anticipo a proveedor de transporte por \$880.00

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 \$214.14 Con la administración tributaria \$529.53 y con los empleados \$898.77

10. Cuentas y documentos por pagar.

Saldo por pagar a los proveedores de transporte al final del ejercicio 2016 por el valor de \$600.00 en calidad de anticipo de la empresa GERVERD SA.

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.

12. Reserva Legal.

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

13. Ganancias acumuladas.

Al 31 de diciembre del 2016, existe un valor de \$ 2006.03

14. Resultado del ejercicio.

La utilidad neta por el servicio de transporte es de \$3773.93 Los cuales en la junta general de accionistas tomaran la respectiva decisión.

15. Ingresos de actividades ordinarias.

Proviene de los siguientes rubros:

Ventas de transporte	153.264,00
Cuotas Administrativas	1.196,34
Cuota de ingreso	300,00
Total	\$154.760,34

16. Costos y gastos.

Detalle de costos y gastos:

Transporte	135.128,68
Gastos en personal	10.199,68
Gastos generales	<u>3.440,19</u>
Total	\$148.768,55

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 2016 han sido aprobados por los administradores, y serán presentados a los accionistas y a la junta de directores para su aprobación.



Sra. Saraí Morera Monte
CONTADOR AUTORIZADO
REG N° 048842