

CARMEN NORIEGA CNG REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1

BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA

La Compañía se constituyó legalmente, con escritura pública ante el Notario del Cantón Quito, bajo la denominación CARMEN NORIEGA-CNG REPRESENTACIONES CIA. LTDA., inscrita en el Registro Mercantil.

La Compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Directorio, Presidente y el Gerente General, este último ejercerá la representación legal de la compañía en todo acto judicial y extrajudicial; los integrantes de la administración ejercerán sus funciones por un período de cinco años. Las operaciones societarias de la compañía son controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y las tributarias por el Servicio de Rentas Internas.

OBJETIVO SOCIAL

La compañía tiene por objeto social las siguientes actividades:

- Actividades de Transporte Aéreo no Regular de Carga Internacional.

El capital accionario de 35000 participaciones.

CARMEN NORIEGA CNG REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

SOCIO	% PARTICIPACIÓN	CAPITAL DÓLARES	N° PARTICIPACIONES
ECUCARGA CIA. LTDA.	25%	350	8750
TRANSINTERNACIONAL CARGO CIA. LTDA.	25%	350	8750
GARCÉS & GARCÉS CARGO SERVICE S.A	25%	350	8750
DEIJL CARGO S.A	25%	350	8750
	100%	1400	35000

NOTA 2

PRINCIPALES POLÍTICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

1. Base de presentación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 se han preparado en base la unidad monetaria de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera.

2. Declaración de la Administración

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

3. Resumen de principales políticas contables

a. Negocio en Marcha

La empresa inicio recién sus actividades el 3 de abril del 1997, con un plazo de duración de 30 años contados desde la fecha de inscripción de la escritura. Por el movimiento económico que ha tenido CARMEN NORIEGA CNG-REPRESENTACIONES CIA. LTDA., durante el año 2013 generando una pérdida se ha decidido el cierre definitivo de la compañía.

CARMEN NORIEGA CNG REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

b. Presentación de los estados financieros

La presentación de Estados Financieros se fundamenta en la base de su acumulación o del devengo contable:

Estado de Situación Financiera.- Se clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en corrientes y no corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.

Estado de Resultados Integrales.- Se clasifico en función de su naturaleza.

Estado de Flujos de Efectivo.- Se realizó por método directo.

Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presentación de las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

c. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor (si existiesen). El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida Útil (en años)	Valor Residual
Construcciones en curso	40	
Maquinaria y Equipo	10	15%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	10	10%
Vehículos	5 - 10	30%
Equipos de Computación	3	0%

CARMEN NORIEGA CNG REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

d. Obligaciones Tributarias

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria principalmente el Iva en Ventas, Retenciones por Pagar y el Impuesto a la Renta constituyéndose al pago del anticipo debido a que la compañía obtuvo pérdida durante el año 2013

e. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

f. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

La cuenta corriente N° 3514762104 del Banco Pichincha fue abierta el 14/02/2012 y cancelada el 03/05/2013.

CARMEN NORIEGA CNG REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

NOTA 4

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Su composición al 31 de diciembre del 2013 es la siguiente:

Crédito Tributario 12% IVA	831.20
Retención Impuesto IVA	318.18
Retención Impuesto a la Renta	241.96
Anticipo Impuesto a la Renta	836.66

NOTA 5

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013 corresponde a los préstamos realizados por Ecucarga Cía. Ltda., Socio de la empresa el cual sirve para cubrir los pagos generados por las operaciones de la compañía.

	2013
Socios	<u>4169.31</u>
	\$4169.31

NOTA 6

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Su composición al 31 de diciembre del 2013 es la siguiente:

Retenciones del mes	2.29
IVA en Ventas	1251.25
	\$1253.54

NOTA 7**INGRESOS**

Los ingresos durante el año 2013 fueron los siguientes:

Ingresos por Comisiones	1830.69
Ingresos por Discount	2251.10
	\$4081.79

Otros Ingresos

Otros Ingresos	5512.26
	\$5512.26

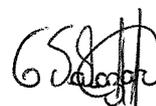
NOTA 8**COSTOS Y GASTOS**

Gastos Administrativos	15548.31
	\$15548.31



Troy John Graham

GERENTE GENERAL



Ing. Gabriela Salazar

CONTADORA GENERAL

Matricula N°174339