

COMPAÑÍA VENEDORES DEL CAMAL CIVENCAM SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO DE 2019

NIIF para PYMES.

NOTA N° 1.- INFORMACIÓN GENERAL.

La Compañía CIVENCAM Sociedad Anónima, se constituyó jurídicamente en la ciudad de Quito, el 01 de junio de 2010, ante la Notaría Vigésima Novena del Cantón Quito, del Dr. Rodrigo Salgado Valdez, se inscribió en el libro del registro mercantil del Distrito metropolitano de Quito, con el no. 2180, del 14 de junio de 2010, luego la Superintendencia de Compañías, le otorgó el Expediente No. 62144, posteriormente se obtuvo el Registro Único de Contribuyentes con el No. 1792282039001, la principal actividad que se refleja en la escritura pública, en su artículo tercero, bajo el título de objeto social, dice "OBJETO SOCIAL.- La compañía se dedicará exclusivamente al prestación de servicio de transporte terrestre en la modalidad de carga pesada. Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá realizar la importación, compra de toda clase de automotores y unidades de carga ya sean tanques, cisternas, contenedores, furgones, grúas, plataformas, camasbaja, tolva, volquetes, mezcladoras, recolectores y demás remolques, semirremolques, accesorios, equipos y complementos que se utilizan en el transporte de carga pesada; y, realizar, celebrar, y ejecutar, todos los actos y contratos civiles, mercantiles, permitido por la Ley, relacionados con el objeto social."

Constituye por lo tanto, la primera base para la preparación de los estados financieros, la constitución misma de la Compañía, por lo tanto la contabilidad se ha preparado desde la fecha indicada.

NOTA N° 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

NOTA N° 2.1.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO: La Compañía, cumplió sus obligaciones tributarias por el ejercicio económico de 2019, de manera oportuna, presentado el balance y estados financieros dentro del tiempo al SRI (Servicio de Rentas Internas).

NOTA N° 2.2.- BASE PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: Para la elaboración de los estados financieros se ha tomado en cuenta los saldos iniciales que corresponden al aporte inicial del Capital social, y, a partir del mes de enero de 2019, la contabilidad se basa en las actividades económicas generadas por el aporte para gastos administrativos.

En cuanto a los gastos, cada uno de ellos se especifica en el balance de resultados.

La Compañía para el inicio de su actividad contable ha adoptado las siguientes políticas contables:

Las siguientes son las políticas contables que CIVENCAM S.A. utilizará para la presentación de los estados financieros por la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's;

1. Bases de presentación

Los estados financieros de CIVENCAM S.A. a partir del año de su adopción e implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los Estados Financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

2. Moneda

CIVENCAM S.A. utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica como su moneda de circulación nacional, y funcional además de ser la moneda de presentación de sus Estados Financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en Caja, los saldos en Bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en Entidades Financieras locales y extranjeras, las inversiones y los Instrumentos Financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

4. Activos financieros

TRANSBORJABSA S.A. clasificará sus Activos Financieros en: Cuentas por Cobrar Accionistas y Ayudas Económicas Reembolsables.

A) Cuentas por Cobrar Accionistas

Son Activos Financieros no derivados con pagos fijos o determinables de entre 30 hasta 60 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas no generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en Activos Corrientes, excepto para

vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes.

B) Cuentas y documentos por pagar

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

C) Otras obligaciones corrientes

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, etc..

D) Capital social

El Capital Social está representado por acciones ordinarias, ya que las preferidas habrían sido asumidas como ordinarias.

De conformidad con la Ley de Compañías, y los estatutos sociales, se maneja la cuenta de aporte futura capitalización, y la cuenta de reservas facultativas, a cuyos fondos se destinan los valores considerados como utilidades. Los primeros incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

E) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

F) Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren en los mismos, generalmente se sujetan a lo presupuestado para el ejercicio económico.

G) Otras cuentas:

De ser necesario, en el desarrollo de la Contabilidad bajo aplicación de las Niif's, se implementarán otras cuentas, acorde con la actividad de la empresa.

NOTA N° 3.- Los registros contables se han llevado por el método del banco y efectivo, dentro de estos se encuentran considerados los valores efectivos, a) moneda de circulación legal del Ecuador, b) la Cuenta Corriente N° 5025019493 del Banco Bolivariano, en la que se ha depositado los valores recibidos tanto de aportes para la administración efectuada por los accionistas, como el pago de los valores aportados por cuotas extras.

NOTA N° 4.- CUENTAS POR COBRAR.- En este grupo se encuentran las cuentas por cobrar por aportes para gastos administrativos de accionistas que no han cancelado hasta el cierre del balance, las cuentas transitorias de cuentas por cobrar clientes, que una vez que fueron canceladas, se han cerrado; los créditos tributarios por concepto de iva y retención en la fuente por impuesto a la renta.

NOTA N° 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- En esta cuenta se encuentra registrado los valores por cancelar a los accionistas, considerado como un fondo de ahorro para asumir pérdidas.

NOTA N° 6.- PATRIMONIO.- CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO.- Esta cuenta constituye el capital inicialmente cancelado por los accionistas para la constitución de la Compañía.

NOTA N° 7.- CUENTA DE RESULTADOS.- INGRESOS.- En esta cuenta se registran los aportes que efectúan los socios, y acumulan tanto los valores aportados en efectivo, más los saldos que se encuentran por cobrar, y que constituyen parte del anexo de los balances presentados por el correspondiente ejercicio.

NOTA N° 8.- CUENTA DE RESULTADOS.- GASTOS.- En esta cuenta se registran los gastos por US\$ 4.504.00 que corresponden a aportes al IESS y representaciones de Contador; Impuestos y contribuciones, son los gastos incurridos en pagos realizados al SRI; y otros gastos menores, además se considera gastos correspondiente a suministros, arrendamiento, transporte y gastos de gestión, conforme a los registros contables.

NOTA N° 9.- HECHO SUBSECUENTE: Los movimientos y presentación de estados financieros se han sujetado a lo dispuesto con las NIC'S Y NIIF'S.

Principales NIC'S aplicadas han sido la 1, 12, 7, 8, 18, 10, 16, 32,

Principales NIIF'S, aplicadas han sido 1, 5, 7

Ing. Danilo Pereira O. CPA

CONTADOR

E.C.A.T.
SERVICIO CONTABLE
Ing. Danilo Pereira
C.P.A.