

## **NOTAS ACLARATORIAS.**

### **TRANSPORTE DE CARGA PESADA "TRANS-ORVEPAL" S.A**

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

##### **NOTA 1. INFORMACION GENERAL**

*La empresa TRANSPORTE DE CARGA PESADA "TRANS-ORVEPAL" S.A se encuentra en la Ciudad de Pasaje de la Provincia de El Oro, ubicada las oficinas en las calles las Monjas s/n y avenida Quito, esta empresa fue constituida en Ecuador, en la provincia de El Oro Cantón Pasaje.*

*La principal actividad realizada por esta empresa es de transporte de carga pesada, dentro y fuera de la provincia de El Oro.*

##### **NOTA 2. BASE DE ELABORACION**

*Los estados financieros has sido elaborado en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico, todas las cifras presentadas en las presentes notas están expresadas en dólares estadounidenses.*

*La presentación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF fue realizada, cumpliendo con las exigencias y correspondiente aplicación de políticas contables a transacciones y hechos de la empresa.*

### **NOTA 3. POLITICAS CONTABLES**

#### **NOTA 3.1. Efectivo y equivalentes**

*Los movimientos en esta partida de caja chica corresponden a los movimientos de aquellos gastos menores que son para la ejecución de la actividad los cuales requieren ser cancelados al contado.*

*Con relación a la cuenta banco, se conoce que en esta cuenta se registran todos los movimientos económicos de la empresa, está destinada para realizar los pagos a los proveedores de suministros y materiales y gastos administrativos.*

<b>DETALLE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Caja chica	250.00	0.00
Banco del Austro	820.95	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,070.95</b>	<b>0.00</b>

#### **NOTA 3.2. Cuentas por cobrar clientes**

*En esta cuenta se registran todas cuentas por cobrar a los clientes, y se da de baja con los pagos o abonos a cada una de las facturas, según el cliente que corresponda*

<b>DETALLE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cuentas por cobrar clientes	29,787.87	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>29,787.87</b>	<b>0.00</b>

#### **NOTA 3.3. Anticipos a proveedores**

*En esta cuenta se registran todos los valores cancelados por anticipados a los proveedores, en cuanto de efectúa la entrega del bien o servicio, el proveedor emite la factura y se proceda a dar de baja o cancelación de las misma con el anticipo dado.*

DETALLE	2015	2014
Anticipos a proveedores	120.75	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>120.75</b>	<b>0.00</b>

#### **NOTA 3.4. Crédito Tributario de IVA**

*En esta cuenta se registran todos los valores de IVA pagado a los proveedores por costo de producción o servicios, en nuestro caso somos proveedores de EXPORTADORES y procederemos a la solicitud de recuperación de IVA.*

DETALLE	2015	2014
Crédito Tributario de IVA	16,513.67	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>16,513.67</b>	<b>0.00</b>

#### **NOTA 3.5. Retenciones en la fuente**

*En esta cuenta se registran todos los valores de retenciones de impuesto a la renta que nos efectúan nuestros clientes, esta cuenta de da de baja en la conciliación tributaria.*

DETALLE	2015	2014
Retenciones en la fuente	303.20	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>303.20</b>	<b>0.00</b>

#### **NOTA 3.6. Activos fijos**

*En esta cuenta se registran todas las adquisiciones de activos fijos, también corresponde a este grupo las depreciación de los activos fijos*

DETALLE	2015	2014
Camion Mixto	2,500.00	0.00
Camion Jac Blanco	29,072.41	
Trailer HF	79,544.73	
Depreciacion de activos fijos	(16,625.97)	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>94,491.17</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 3.7. Cuentas por pagar relacionadas**

*En esta cuenta se registran todos los valores por préstamos de empresas, otorgados para que la empresa pueda cumplir con sus obligaciones con los proveedores y pueda desarrollar la actividad comercial para la que fue creada.*

DETALLE	2015	2014
Prestamos de relacionadas	111,953.53	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>111,953.53</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 3.8. Cuentas por pagar**

*En esta cuenta se registran todas las cuentas por pagar a proveedores por las compras que la empresa realiza por fruta, materiales, gastos de exportación y gastos administrativos.*

DETALLE	2015	2014
Proveedores	5,541.75	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>5,541.75</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 3.9. Otras Cuentas por pagar relacionados**

*En esta cuenta se registran todos los valores por préstamos de personas naturales, otorgados para que la empresa pueda cumplir con su obligaciones con los proveedores y pueda desarrollar la actividad comercial para la que fue creada*

DETALLE	2015	2014
Otras cuenta por pagar relacionados	21,041.50	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>21,041.50</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 3.10. Beneficios a empleados**

En esta cuenta se registran todos los valores por beneficio a empleados por pagar, esta cuenta se devenga cuando se procede a la cancelación de estos beneficios.

DETALLE	2015	2014
15%participacion a trabajadores	261.90	0.00
Obligaciones con el IESS	757.21	0.00
Provision Jubilacion patronal	362.00	0.00
Provision Desahucio	145.00	0.00
Decimo Tercero	307.62	0.00
Decimo Cuarto	285.19	0.00
Vacaciones por pagar	1,002.35	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,833.73</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 3.10. Otras cuentas por pagar**

En esta cuenta se registran todos los valores por al SRI, el valor correspondiente a cheques devueltos.

DETALLE	2015	2014
Otras cuenta por pagar	532.33	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>532.33</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 3.11. Capital suscrito o consignado**

En esta cuenta se registran el valor suscrito del capital de la empresa que es de \$800,00, teniendo 800 acciones cuyo valor nominal es de \$1,00 cada una, la empresa cuenta con dos accionistas.

DETALLE	%	ACCIONES	VALOR
Orellana Vega William	50.00	400.00	400.00
Serrano Vallejo Lorena	50.00	400.00	400.00
<b>TOTAL</b>	<b>100.00</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>

**NOTA 3.12. Ingresos**

*Esta partida es por transporte de carga pesada, se reconoce al momento de la emisión de la factura, la misma que se efectúa al momento de la entrega del servicio.*

*En los estados financieros se reflejan \$93.734,60, exclusivamente por venta de transporte.*

**NOTA 3.13. Costo de venta**

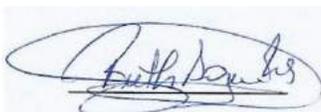
*En esta cuenta se consideran todos los costos incurridos por la compra de bienes no producidos por la empresa, suministros y materiales, estos ascendieron al 31 de diciembre 2015 a \$74.151,77.*

**NOTA 3.14. Gastos**

*En esta cuenta se consideran todos los gastos administrativos y no operacionales que se efectuaron durante el ejercicio económico 2015 es de \$17.836,78.*

**NOTA 3.15. Aprobación de los estados financieros**

*Los estados financieros fueron aprobados por la Junta de Universal de socios, el 25 de marzo*



**CONTADOR**  
**Ing. Ruth Aguilar**  
**Reg. # 23657**

