

**COMPañÍA DE TRANSPORTE DE**  
**CARGA LIVIANA 6 DE MAYO**  
**CONTRASEMAY S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR  
EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31  
DE DICIEMBRE DEL 2016**

# **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA** **LIVIANA 6 DE MAYO CONTRASEMAY S.A.**

Notas a los Estados financieros  
Al 31 de diciembre del 2016

## **Información General y Entorno Económico de la Asociación.**

---

### **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA 6 DE MAYO** **CONTRASEMAY S.A.**

Es una compañía dedicada al transporte carga liviana fecha de inscripción el 20 de Febrero del año 2015 Se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Público Primero del Cantón El Pan,

## **Bases de Elaboración y Políticas Contables**

### **Base de Presentación de los Estados Financieros**

---

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF)

Para el propósito del estado de flujo de efectivo se considera equivalentes de efectivo a los todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la empresa.

### **NOTA 1 .Políticas Contables.**

---

#### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

#### **CAJA GENERAL.**

---

La caja general es una cuenta de activo corriente destinado para registrar los cobros en efectivo por los servicios brindados que luego deberán ser depositados en las cuentas bancarias que la empresa en el año 2014 tiene proyectado aperturar, por el momento solo se está utilizando la cuenta caja.

#### **CAJA CHICA**

---

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 200,00 hasta USA 500,00

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.

## **BANCOS NACIONALES**

---

En el periodo se registra movimientos de la cuenta bancaria que se aperturo.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.**

---

La mayoría de las ventas por servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo otorgado con respecto al saldo, intereses relacionados y sobre garantías recibidas

### **Inventarios**

---

Por ser una empresa nueva, el inventario de muebles y enseres se cuenta con poco inventario.

### **Propiedades, Planta y Equipos.**

---

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

### **Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento**

---

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

### **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

---

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales. La empresa tiene como política de pago a sus proveedores pagos en efectivo, en el año 2016, para el año 2017 los pagos se realizaran con cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que les otorgan los proveedores de 60 a 90 días.

## **Patrimonio de los Accionistas**

---

### **Capital Social:**

La compañía está constituida con un capital de 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una, conformado por 11 accionistas todos de nacionalidad ecuatoriana.

## **NOTA 2.- ESTADOS FINANCIEROS**

DETALLE	2015	2016	VARIACION
<b>ACTIVO</b>			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
CAJA-BANCO	800,00	800,00	

<b>RELACIONADO</b>			
	3,490,31		3,490,31
<b>Otros Activos Corrientes</b>			
		1,738,66	(1,738,66)
ACTIVO NO CORRIENTE			-
<b>Muebles y Enseres</b>		2,569,44	(2,569,44)
<b>Equipo de Computación</b>		889,00	(889,00)
<b>Depreciación</b>		(429,76)	429,76
<b>TOTAL ACTIVO PASIVO</b>	<b>4,290,31</b>	<b>4,767,34</b>	<b>(477,03)</b>
PASIVO CORRIENTE			-
<b>Instituciones financieras</b>			
		(0,06)	0,06
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			-
<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>(730,43)</b>		<b>(730,43)</b>
<b>IMPUESTO A PAGAR DEL EJERCICIO CON EL IESS</b>		(265,63)	265,63
<b>PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>			-
PASIVO NO CORRIENTE			-
<b>TOTAL PASIVO PATRIMONIO</b>	<b>(730,43)</b>	<b>(265,69)</b>	<b>(464,74)</b>
CAPITAL			-
<b>CAPITAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(800,00)</b>	<b>(800,00)</b>	-
<b>Utilidad Acumuladas Utilidad del Ejercicio</b>		(2,759,68)	2,759,88
	(2,759,88)	(941,77)	(1,818,11)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>(3,559,88)</b>	<b>(4,501,65)</b>	<b>941,77</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>(4,290,31)</b>	<b>(4,767,34)</b>	<b>477,03</b>

Se refleja los movimientos de la empresa por la prestación de servicios , se reclasifico las cuentas de propiedad planta y quipo, debido a las aportaciones mínimas la utilidad disminuyo , utilidad que será acumulada para el año entrante

### NOTA 3.- ESTADO INTEGRAL

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2016

--	--

<b>Prestación de Servicios Y Aportaciones</b>	1.700,00
<b>GASTOS</b>	492,60
UTILIDAD	1.207,40
PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	265,63
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>941,77</b>

## NOTA 4: ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2016

DETALLE	2015	2016	VARIACION	FUENTE	USO
<b>ACTIVO</b>					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES					
CAJA-BANCO	800,00		800,00		
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			-		
RELACIONADO	3.490,31		3.490,31	3.490,31	
Otros Activos Corrientes		1.738,66	(1.738,66)		1.738,66
ACTIVO NO CORRIENTE			-		
Muebles y Enseres		2.569,44	(2.569,44)		2.569,44
Equipo de Computacion		889,00	(889,00)		889,00
Depreciacion		(429,76)	429,76	429,76	
<b>PASIVO</b>					
PASIVO CORRIENTE					
Instituciones financieras		(0,06)	0,06	0,06	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			-		
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(730,43)		(730,43)		730,43
IMPUESTO A PAGAR DEL EJERCICIO		(265,63)	265,63	265,63	
CON EL IESS			-		-
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO			-		-
PASIVO NO CORRIENTE			-		
<b>PATRIMONIO</b>					

			-		
CAPITAL			-		
CAPITAL	(800,00)	(800,00)	-	-	
RESULTADOS DEL EJERCICIO			-		
Utilidades Acumuladas		(2.759,88)	2.759,88	2.759,88	
Utilidad del Ejercicio	(2.759,88)		(2.759,88)		2.759,88
<b>INGRESOS</b>			-		
INGRESOS ACTIVIDAD ORDIN.			-		
VENTAS DE BIENES			-	-	
OTRAS RENTAS		(1.700,00)	1.700,00	1.700,00	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			-		
COSTOS		429,76	(429,76)		429,76
GASTOS DE VENTA			-		-
GASTO		62,84	(62,84)		62,84
PARTICIPACION TRABAJADORES			-		-
IMPUESTO RENTA		265,63	(265,63)		265,63
TOTAL	-	(0,00)	(0,00)	8.645,64	9.445,64
<b>VARIACION</b>				<b>8.645,64</b>	<b>9.445,64</b>
					<b>(800,00)</b>

### **1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES**

#### **VENTAS**

OTROS RENTAS	1.700,00
AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	3.490,31
Otros Activos Corrientes	(1.738,66)
Obligaciones Adm Tributaria	(730,43)
<b>TOTAL COBRO CLIENTES</b>	<b>2.721,22</b>

### **2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS**

COSTO DE VENTAS	(429,76)
INVENTARIO	
ACTIVO BIOLÓGICO	
DEPRECIACIONES	429,76
PROVISIONES JUBILA/DESAHUCIO	
<b>TOTAL PAGO DESEMBOLSOS</b>	<b>-</b>

**3 DESEMBOLSOS A GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

GASTOS DE VENTA	(62,84)	
IMP RENTA	(265,63)	
PARTICIPACIONES TRABAJADORES		
<b>TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA</b>		<b>(328,47)</b>
<b>4 IMPUESTOS POR PAGAR</b>		

IMP RENTA	265,63	
OBLIGACIONES IESS	-	
<b>TOTAL IMPUESTOS PAGADO</b>		<b>265,63</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO** **2.658,38****METODO DIRECTO****FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** **2.658,38**

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	2.721,22	
EFFECTIVO PAGADO POR: COSTO	-	
GASTOS	(328,47)	
IMPUESTOS	265,63	

**FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** **(3.458,44)**

Muebles y Enseres	(2.569,44)	
Equipo de Computación	(889,00)	

**FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** **0,06**

Instituciones financieras	0,06	
Utilidades	0	

**AUMENTO NETO DEL EFECTIVO** **(800,00)**

EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO	800,00
----------------------------	--------

## NOTA 5.-ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2016

<b>DETALLE DE LA CUENTA</b>	
<b>PATRIMONIO</b>	
CAPITAL	800
<b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>	2.759.88
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	941.77
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4.501.65</b>

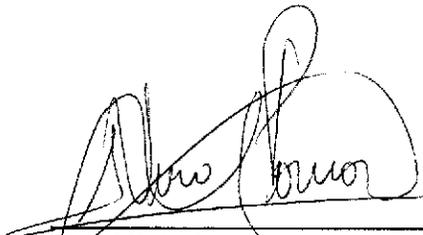
### APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General Universal de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 24 de Abril del 2017.



---

**Sr. HUGO RAUL RODRIGUEZ DURAN**  
**GERENTE GENERAL**



---

**Ing. Nivia Porras Preciado**  
**RUC# 0702309691001**  
**CONTADORA**  
**Reg. # 25218**