

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 2017

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

Notas a los Estados financieros
Al 31 de diciembre del 2017

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 las 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.

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

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 2017, para el año 2018 los pagos se realizarán con cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que les otorgan los proveedores de 30 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	2016	2017	VARIACION
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
CAJA BANCO			
Relacionada		1.742,18	(1.742,18)
Otros Activos Corrientes	1.738,66	729,76	1.008,90

ACTIVO NO CORRIENTE			-
Muebles y Enseres	2.569,44	256,95	2.312,49
Maquinaria		2.298,49	(2.298,49)
Equipo de Computacion	889,00	889,00	-
Depreciacion	(429,76)	(983,01)	553,25
PASIVO			-
PASIVO CORRIENTE			-
Instituciones financieras	(0,06)		(0,06)
GASTOS CANCELACIONES GOBIERNOS			-
Impuesto a la renta	(265,63)	(8,32)	(257,31)
PASIVO NO CORRIENTE			-
PATRIMONIO			-
CAPITAL			-
CAPITAL	(800,00)	(800,00)	-
Reserva		(275,99)	275,99
Reserva Facultativa		(2.483,89)	2.483,89
RESERVA DEL EJERCICIO			-
Utilidades Acumuladas	(2.759,88)	(941,77)	(1.818,11)
Utilidad del Ejercicio	(941,77)	(423,40)	(518,37)
TOTAL	-	-	-

Se refleja los movimientos de la empresa por la prestación de servicios, las utilidades se acumularan, en el año siguiente se enviara mediante junta a reserva facultativa

NOTA 3.- ESTADO INTEGRAL

En este estado se demuestra que el movimiento de los ingresos y gastos de la actividad de servicios en el año 2017

Prestación de Servicios Y Aportaciones	1.155.20
GASTOS	590.66

UTILIDAD	564,54
PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	141,14
UTILIDAD DEL EJERCICIO	423,40

NOTA 4: ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2017

DETALLE	2016	2017	VARIACION	FUENTE	USO
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes					
CAJA-BANCO			-		
Relacionada		1.742,18	(1.742,18)		1.742,18
Otros Activos Corrientes	1.738,66	729,76	1.008,90	1.008,90	
ACTIVO NO CORRIENTE			-		
Muebles y Enseres	2.569,44	256,95	2.312,49	2.312,49	
Maquinaria		2.298,49	(2.298,49)		2.298,49
Equipo de Computación	889,00	889,00	-	-	-
Depreciación	(429,76)	(983,01)	553,25	553,25	
PASIVO			-	-	-
PASIVO CORRIENTE			-	-	-
Instituciones financieras	(0,06)		(0,06)		0,06
IMPUESTOS POR PAGAR Y OBLIGACIONES			-	-	-
Impuesto a la renta	(265,63)	(8,32)	(257,31)		257,31
PASIVO NO CORRIENTE			-	-	-
PATRIMONIO			-	-	-
CAPITAL			-	-	-
CAPITAL	(800,00)	(800,00)	-	-	-
Reserva		(275,99)	275,99	275,99	
Reserva Facultativa		(2.483,89)	2.483,89	2.483,89	

RESULTADOS DEL EJERCICIO			-	-	-
Utilidades Acumuladas	(2.755,66)	(941,77)	(1.818,11)		1.818,11
Utilidad del Ejercicio	(941,77)		(941,77)		941,77
INGRESOS			-	-	-
INGRESOS ACTIVIDAD ORDIN.			-	-	-
VENTAS DE BIENES			-	-	-
OTRAS RENTAS		(1.155,20)	1.155,20	1.155,20	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			-	-	-
COSTOS			-	-	-
GASTOS DE VENTA			-	-	-
GASTO		590,66	(590,66)		590,66
PARTICIPACION TRABAJADORES			-	-	-
IMPUESTO RENTA		141,14	(141,14)		141,14
TOTAL	-	(0,00)	0,00	0,00	7.789,72
VARIACION				7.789,72	7.789,72
					-

FLUJO DE EFECTIVO AÑO 2017

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

VENTAS

OTROS RENTAS 1.155,20

AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR (1.742,18)

Otros Activos Corrientes 1.008,90

Instituciones Financiera (0,06)

TOTAL COBRO CLIENTES 421,86

2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS

INVENTARIO

ACTIVO BIOLÓGICO

DEPRECIACIONES

553,25

PROVISIONES JUBILA/DESAHUCIO

TOTAL PAGO DESEMBOLSOS

553,25

3 DESEMBOLSOS A GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

GASTOS DE VENTA	(590,66)	
IMP RENTA	(141,14)	
PARTICIPACIONES TRABAJADORES		
TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA		(731,80)
4 IMPUESTOS POR PAGAR		

IMP RENTA	(257,31)	
OBLIGACIONES IESS		
TOTAL IMPUESTOS PAGADO		(257,31)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (14,00)

METODO DIRECTO

FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(14,00)
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	421,86	
EFFECTIVO PAGADO POR:		
COSTO	553,25	
GASTOS	(731,80)	
IMPUESTOS	<u>(257,31)</u>	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		14,00
Muebles y Enseres	2.312,49	
Maquinarias	<u>(2.298,49)</u>	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-
Reservas	2.759,88	
Utilidades	<u>(2.759,88)</u>	
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO		0,00
EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO		-
EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO		0,00

NOTA 5.-ESTADO DE CAMBIO DE PATRIMONIO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2017

DETALLE DE LA CUENTA	
PATRIMONIO	
CAPITAL	800.00
RESERVAS	2.759.88
UTILIDADES ACUMULADAS	941.77
UTILIDAD DEL EJERCICIO	423.40
TOTAL PATRIMONIO	4.925.05

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 12 de Abril del 2018.



Sr. HUGO RAUL RODRIGUEZ DURAN
GERENTE GENERAL



Ing. NIVIA PORRAS PRECIADO
RUC# 0702309691001
CONTADORA
Reg. # 25218