

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 2018**

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA

LIVIANA 6 DE MAYO CONTRASEMAY S.A.

Notas a los Estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018

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 liquidas, 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 apertura.

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 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

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE CONTRASEMAY S.A

RUC: 0791776686001

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA AÑO 2018-2017

DETALLE	2017	2018	VARIACION	FUENTE	USO
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
CAJA-BANCO		721,44	(721,44)		
			-		
Relacionada	1.742,18		1.742,18	1.742,18	
No relacionada		1.762,18	(1.762,18)		1.762,18
Otros Activos Corrientes	729,76	-	729,76	729,76	
ACTIVO NO CORRIENTE			-		
Muebles y Enseres	256,95	256,95	-	-	
Maquinaria	2.298,49	2.298,49	-		-
Equipo de Computacion	889,00	889,00	-	-	-
Depreciacion	(983,01)	(983,01)	-	-	
PASIVO			-	-	-
PASIVO CORRIENTE			-	-	-
Cuentas y Doc. Por pagar corrientes		(90,56)	90,56	90,56	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			-	-	-
Impuesto a la renta	(8,32)	-	(8,32)		8,32
PATRIMONIO			-	-	-
CAPITAL			-	-	-
CAPITAL	(800,00)	(800,00)	-	-	-
Reserva	(275,99)	(275,99)	-	-	
Reserva Facultativa	(2.483,89)	(2.483,89)	-	-	
RESULTADOS DEL EJERCICIO			-	-	-
Utilidades Acumuladas	(941,77)	(1.294,61)	352,84	352,84	
Utilidad del Ejercicio	(423,40)		(423,40)		423,40
VARIACION	(0,00)	(0,00)	(0,00)	2.915,34	2.193,90
					721,44

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 4: ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En este estado se demuestra que el movimiento en efectivo por las operaciones normales en el año 2018

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	<u>(730,43)</u>
TOTAL COBRO CLIENTES	2.721,22

2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS

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

3 DESEMBOLSOS A GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

GASTOS DE VENTA	(62,84)
IMP RENTA	(265,63)
PARTICIPACIONES TRABAJADORES	<u></u>
TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA	(328,47)

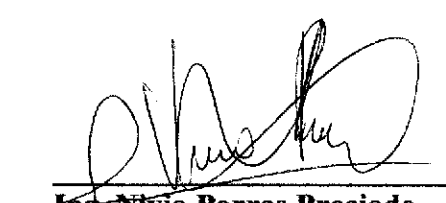
4 IMPUESTOS POR PAGAR

IMP RENTA	265,63
OBLIGACIONES IEES	<u>-</u>
TOTAL IMPUESTOS PAGADO	265,63

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	<u>265,63</u>	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(3.458,44)
Muebles y Enseres	(2.569,44)	
Equipo de Computación	<u>(889,00)</u>	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		0,06
Instituciones financieras	0,06	
Utilidades	<u>0</u>	
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO		(800,00)
EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO		800,00


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