

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ISACARGO con RUC No. 0992746130001 con expediente No. 144348, es una compañía de Sociedad Anónima. Fue constituida de acuerdo con las leyes ecuatorianas el 11 de Enero del 2012, siendo su actividad principal transporte de carga pesada. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil en las calles Av. Alberto Borges y Av. Francisco de Orellana.

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía los ha preparados de acuerdo a los Normas Internacionales de Información Financiera y están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

A continuación se describen las principales notas realizadas a nuestros Estados Financieros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO

La compañía al 31 de diciembre del año 2014 el efectivo fue de \$ 3,599.74 según conciliación bancaria realizada en la compañía, estos valores están expresados Dólares de los Estados Unidos de América.

ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo a cargo de terceros y a favor de la Empresa y que se esperan recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año es de \$ 9,905.70. Considerando la provisión por incobrabilidad del 1%

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2014 fue de \$ 1,556.84 dividido de la siguiente manera:

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	:	\$ 1.156.84
ANTICIPO A PROVEEDORES	:	\$ 400,00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta de impuestos corrientes al finalizar el periodo es de \$ 921.15 y es calculado en base a las leyes estipuladas en nuestro país por organismos reguladores

Contamos con un crédito tributario por Retenciones recibidas de Rentas este valor será compensando con las declaraciones de impuesto a la renta.

RENTA CREDITO TRIBUTARIO	:	\$ 921.15
--------------------------	---	-----------

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

Los Activos Fijos se contabilizan por su coste histórico menos la depreciación.

La depreciación se calcula, por el método de línea recta considerando un valor residual para el vehículo del 15% a 7 años

VALOR ACTIVO: \$ 4.570,00

FECHA	DIAS	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION ACUMULADO	VALOR EN LIBROS
				4.570,00
14/03/2012	292	443,94	443,94	4.126,06
31/12/2013	365	554,93	998,87	3.571,13
31/12/2014	365	554,93	1.553,80	3.016,20
31/12/2015	365	554,93	2.108,73	2.461,27
31/12/2016	365	554,93	2.663,66	1.906,34
31/12/2017	365	554,93	3.218,59	1.351,41
31/12/2018	365	554,93	3.773,51	796,49
13/03/2019	73	110,99	3.884,50	685,50

VALOR ACTIVO: \$ 34.330,00

FECHA	DIAS	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION ACUMULADO	VALOR EN LIBROS
				34.330,00
15/03/2012	291	3.323,49	3.323,49	31.006,51
31/12/2013	365	4.168,64	7.492,14	26.837,86
31/12/2014	365	4.168,64	11.660,78	22.669,22
31/12/2015	365	4.168,64	15.829,42	18.500,58
31/12/2016	365	4.168,64	19.998,06	14.331,94
31/12/2017	365	4.168,64	24.166,71	10.163,29
31/12/2018	365	4.168,64	28.335,35	5.994,65
14/03/2019	74	845,15	29.180,50	5.149,50

VALOR ACTIVO: \$ 29.330,00

FECHA	DIAS	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION ACUMULADO	VALOR EN LIBROS
				29.330,00
03/10/2013	90	878,18	878,18	28.451,82
31/12/2014	365	3.561,50	4.439,68	24.890,32
31/12/2015	365	3.561,50	8.001,18	21.328,82
31/12/2016	365	3.561,50	11.562,68	17.767,32
31/12/2017	365	3.561,50	15.124,18	14.205,82
31/12/2018	365	3.561,50	18.685,68	10.644,32
31/12/2019	365	3.561,50	22.247,18	7.082,82
02/10/2020	275	2.683,32	24.930,50	4.399,50

VALOR ACTIVO: \$ 3.380,00

FECHA	DIAS	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION ACUMULADO	VALOR EN LIBROS
				3.380,00
09/10/2013	84	94,45	94,45	3.285,55
31/12/2014	365	410,43	504,88	2.875,12
31/12/2015	365	410,43	915,31	2.464,69
31/12/2016	365	410,43	1.325,74	2.054,26
31/12/2017	365	410,43	1.736,17	1.643,83
31/12/2018	365	410,43	2.146,60	1.233,40
31/12/2019	365	410,43	2.557,03	822,97
08/10/2020	281	315,97	2.873,00	507,00

VALOR ACTIVO: \$ 200,00

FECHA	DIAS	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION ACUMULADO	VALOR EN LIBROS
				200,00
10/10/2013	83	5,52	5,52	194,48
31/12/2014	365	24,29	29,81	170,19
31/12/2015	365	24,29	54,09	145,91
31/12/2016	365	24,29	78,38	121,62
31/12/2017	365	24,29	102,67	97,33
31/12/2018	365	24,29	126,95	73,05
31/12/2019	365	24,29	151,24	48,76
09/10/2020	282	18,76	170,00	30,00

VALOR ACTIVO: \$ 380,00

FECHA	DIAS	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION ACUMULADO	VALOR EN LIBROS
				380,00
24/10/2013	69	8,72	8,72	371,28
31/12/2014	365	46,14	54,87	325,13
31/12/2015	365	46,14	101,01	278,99
31/12/2016	365	46,14	147,15	232,85
31/12/2017	365	46,14	193,29	186,71
31/12/2018	365	46,14	239,44	140,56
31/12/2019	365	46,14	285,58	94,42
23/10/2020	296	37,42	323,00	57,00

Los Activos Fijos se contabilizan por su coste histórico menos la depreciación, el saldo en libros a Diciembre del 2014 es de \$53,946.20

VEHICULOS	:	\$ 72,190.00
DEP.VEHICULOS	:	\$ 18,243.80

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El rubro de Cuentas por Pagar al cierre del ejercicio estaba integrado de la siguiente manera:

PROVEEDORES	:	\$ 20,866.83
MARITZA PARRALES	:	\$ 26,558.58
RIVEDASA	:	\$ 14,724.73

El mismo que será cancelado en su totalidad

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El rubro de Cuentas por Pagar al cierre del ejercicio estaba integrado de la siguiente manera

IMPUESTOS FISCALES	:	\$ 161.96
IESS POR PAGAR	:	\$ 497.28
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	:	\$ 1,145.90
UTILIDADES POR PAGAR	:	\$ 401.21

ANTICIPO DE CLIENTES

El valor anticipado de nuestros clientes es de \$ 5.74.

PASIVOS NO CORRIENTES

PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Para determinar el valor correspondiente a la provisión para jubilación patronal y provisión para desahucio, contratamos los servicios de un Asesor Actuarial Calificado y en base a los parámetros establecidos de cálculo determinó los siguientes valores:

JUBILACION PATRONAL	:	\$ 2,787.07
DESAHUCIO	:	\$ 409.70

CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado y suscrito está formado por \$ 800.00 al final del ejercicio económico.

RESERVA LEGAL

Representa el 10% dela utilidad gravable que asciende a \$ 138.55

PERDIDAS ACUMULADAS

En este ejercicio fiscal en Junta de Accionistas Extraordinaria celebrada el 20 de Agosto del 2014 por decisión unánime determinaron ceder la cuenta por cobrar del Accionista Maritza Parrales para absorber las pérdidas acumuladas por el valor total de \$10,950.18.

INGRESOS

Los ingresos de operación provienen del desarrollo de la actividad comercial de la sociedad, generados principalmente por la prestación de servicios al 31 de diciembre del 2014 fueron de \$ 93,119.06.

EGRESOS

Los egresos desembolsados para las actividades comerciales de la sociedad al 31 de diciembre del 2014 fueron:

SUELDOS Y DEMAS REMUNERACIONES		\$ 14,244.97
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL		\$ 2,181.65
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACION		\$ 2,186.78
MANTENIMIENTO Y REPRACIONES		\$ 746.65
COMBUSTIBLES		\$ 2,491.18
TRANSPORTE		\$ 38,942.55
JUBILACION PATRONAL		\$ 1,434.07
JUBILACION POR DESAHUCIO		\$ 204.74
PROV.CTAS INCOBRABLES		\$ 97.34
SEGUROS		\$ 2,817.13
IMP.CONTRIB Y OTROS		\$ 2,784.89
IVA QUE SE CARGA AL GASTO		\$ 1,443.16
DEPRECIACION		\$ 8,765.93
OTROS SERVICIOS		\$ 6,798.19
OTROS BIENES		\$ 2,265.11

GASTOS FINANCIEROS : 3.040,00
GASTOS DE ADMINISTRACION : 87,404.34

UTILIDAD DEL EJERCICIO

En el periodo contable al 31 de diciembre del 2014 los ingresos han sido mayores que los egresos y esto genero una utilidad en nuestro Estado Integral por el valor de \$ 2,674.72



CPA. JENNY ESPINOZA OJEDA
CONTADOR
RUC: 0919364364001