

TRANSPORTES SAN SEBASTIAN DE PIFO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

TRANSPORTES SAN SEBASTIAN DE PIFO S.A.-

Principio del Devengado.- Los estados financieros de **TRANSPORTES SAN SEBASTIAN DE PIFO S.A.** se registran sobre la base del devengado y son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

Se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta dentro del periodo mensual correspondiente.

Principio del Costo.- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizaran en si fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

Principio de Prudencia.- La formulación de los estados financieros debe basarse en una valoración razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar el patrimonio y a los resultados de la empresa.

COMPOSICION DE LAS CUENTAS DEL BALANCE GENERAL BAJO NIFFs

ACTIVO

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Esta cuenta al 31 de diciembre del 2014, se encuentra compuesta de la siguiente manera:

DESCRIPCION EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	VALORES
Caja Chica	300,04
Banco Pichincha 3013995804	13.862,60
Banco Pichincha cta.cte. 210054529	2.784,18
Total Efectivo Caja y Bancos	16.946,82

2.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014, esta cuenta está compuesta por lo siguiente rubros:

DETALLE	VALOR
Cuentas por Cobrar Llantas	6.747,26
Cuenta por Cobrar Coopseguros 2014	6.718,21
Cuentas por Cobrar Accionistas	13.465,47

3.- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se compone de los siguientes valores:

DETALLE	VALOR
Anticipo Impuesto a la renta	4.766,04
Total Retenciones en la Fuente	4.766,04

4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se encuentran registrados todos los bienes duraderos adquiridos por la compañía para el uso de la misma.

La compañía reconoce el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento y que el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Los terrenos y los edificios son activos separables, y la entidad los contabiliza por separado, incluso si fueron adquiridos de forma conjunta.

Depreciación

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos se calcula usando el método lineal para asignar la diferencia entre el costo o importe revalorizado de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

Activos

Tasas

Edificios e instalaciones	5%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	10%

<i>DETALLE</i>	<i>Costo ADQUISICION</i>	<i>Depreciación ACUMULADA</i>	<i>VALOR EN LIBROS</i>
Terrenos	84.660,00	-	84.660,00
Equipos de Oficina	2.811,47	- 2.811,47	-
Equipos de Computación	876,52	876,52	-
Muebles y Enceres	4.631,46	- 4.631,46	-
<i>Total costo Propiedad, Planta y Equipo</i>	<i>92.979,45</i>	<i>- 8.319,45</i>	<i>84.660,00</i>

5.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE

Un detalle de los otros activos no corrientes al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR</i>
Inversiones Sotranor	67.000,00
<i>Total Otros Activos No Corrientes</i>	<i>67.000,00</i>

PASIVO

6.- PROVEEDORES

Son deudas adquiridas por la compra de productos o servicios generados a corto plazo y no generaran costos financieros en condiciones normales. El saldo al 31 de diciembre del 2014 de esta cuenta es el siguiente:

DETALLE	VALOR	
CUENTAS POR PAGAR		21.472,54
Proveedores	45,00	
Multas por entregar a Sotranor C.A.	27,00	
Entrada Rio Coca	999,96	
Indemnización ruta los Conquistadores	10.000,00	
Fondo Aporte Socios	10.400,58	
TRASPASOS SOCIOS-2014		25.550,41
Fondo Acumulado Accidentes Accionistas	6.002,18	
Traspaso unidad 02. Sr. Vargas	1.000,00	
Fondo Caja Común Socios	970,00	
Traspaso unidad 08 Sr. Carlos Aigaje	2.000,00	
Traspaso unidad 11 Sra. Olga Anchapaxi	2.000,00	
Subsidio Busetas Sotranor	3.076,23	
Traspaso unidad 15 Sra. Martha Carrera	2.000,00	
Traspaso Sr. VEGA PEREZ JOSE unid. 03	2.000,00	
Traspaso Sr. Jorge Alban Unid. 17	2.000,00	
Fondo Accidentes Accionistas Diciembre-2014	2.502,00	
Traspaso Sr. Víctor Gonzales Unid. 13	2.000,00	
Total de Cuentas por Pagar		47.022,95

7.- IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

Se registra los valores pendientes de pago a la administración tributaria por concepto de impuestos.

DETALLE	VALOR
Liquidación SRI Mensual	702,34
Total Impuesto y contribuciones	702,34

8.- RETENCIONES DE NOMINA Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Son los valores que se retienen a los empleados en roles incluye valores pendientes de pagar de quienes salieron de la empresa, y pagos de décimo tercero y cuarto sueldo, participación empleados, fondo de reserva y pagos al IESS.

DETALLE	VALOR
Aporte Personal IESS por pagar	407,23
Aporte Patronal IESS por pagar	43,89
Prov. 13ro x Pagar	317,20
Prov. 14to x Pagar	698,76
Prov. Vacaciones x Pagar	798,98
Prov. Fondos Reser x Pagar	85,56
Prov. 15% Trab. x Pagar	80,04
Total Retenciones y gastos acumulados	2.431,66

PATRIMONIO

Son los valores que corresponden a los accionistas.

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR</i>
Capital	8.131,76
Reserva Legal	360,02
Reserva de Capital	977,73
Otras Reservas	106.699,37
Utilidad del Ejercicio después de impuestos y participaciones	57,47
Aporte Futuras Capitalizaciones	38,00
Resultados Ejercicios Anteriores	20.417,03
Total Patrimonio	136.681,38

COMPOSICION DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

9.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor actual de flujos se utiliza cuando existen transacciones financieras.

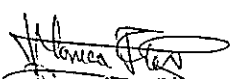
<i>INGRESOS</i>	<i>VALOR</i>	
APORTES		69.965,93
Aportes de Administración	63.899,17	
Otros Aportes	5.360,76	
Multas Recibidas	706,00	
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		69.965,93

Intereses.- Se reconocerán utilizando el método del interés efectivo, se registran cuando se vencen.

<i>Otros Ingresos</i>	<i>VALOR</i>
<i>INGRESOS</i>	<i>VALOR</i>
Ingresos Financieros	1.875,04
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	1.875,04

10.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Incluye todos los egresos por concepto de gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: sueldos y salarios, recargo sobre nómina, materiales y suministros, combustibles, fuerza eléctrica, mantenimientos, otros gastos de fabricación, gastos generales, depreciaciones y amortizaciones. Las cuentas de egresos o gastos de fabricación deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.


 Dra. Monica Flores
 Contadora General