

COMPAÑIA DE TRANSPORTES DIALVSERV CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2013

NOTA 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Compañía de Transportes DIALVSERV CIA.LTDA., fue constituida el 13 de Enero del 2012 y se dedica al transporte comercial de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus reglamentos y disposiciones. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Av. Bolivia s/n y Pasaje barrio San Rafael.

Al 31 de diciembre de 2013, el número de trabajadores (funcionarios, empleados) de la Compañía fue de 4.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 30 de Diciembre de 2013 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 28 de Febrero del 2013.

Los Estados Financieros reflejan la actividad individual de la Compañía.

NOTA 2

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Base de preparación y presentación:

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de la 1 a la 41, y las Interpretaciones 1 a la 33.

Los estados financieros de la Compañía se presentan en dólares.

NOTA 3

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

- **Caja y Bancos**

Están representados por el dinero en efectivo en monedas corrientes mantenidos en instituciones financieras locales.

Se mantiene el valor de acciones aportadas por los socios al momento de iniciar la Compañía.

- **Participación de trabajadores**

La Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto, la misma que es registrada como provisión con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente.

- **Impuesto a la renta corriente**

Para el año 2013 la provisión para el pago del impuesto a la renta se puede considerar a la tasa del 22% sobre las utilidades no reinvertidas, y la tasa del 12% sobre las utilidades reinvertidas en activos productivos las mismas que ascienden a 43.780,00 USD, las tasas se aplican sobre la base imponible, la cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados adjunto debido principalmente a gastos no deducibles y a rentas exentas. Dicho impuesto se registra con cargo a resultados del ejercicio económico corriente.

- **Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación.

- **Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se genere el pago o financiamiento derivado de ello. Los ingresos de la Compañía provienen, principalmente, de la prestación de servicios de transporte.

- **Activo por impuestos corrientes**

Esta cuenta incluye lo siguiente:

Crédito tributario IVA	268,24 USD
Retenciones en la fuente	1.049,34 USD
Total	1.317,58 USD

- **Obligaciones Patronales y Fiscales**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

IESS por pagar	229,11 USD
Beneficios sociales por pagar	1.725,64 USD
Participación empleados	10.202,34 USD
Retenciones de impuestos por pagar	94,50 USD
Impuesto a la renta empresa	6.294,43 USD
Total	18.545,92 USD

- **Patrimonio**

Capital Social

Este valor corresponde a las 400 acciones de 1 dólar cada una, que los socios aportaron al iniciar la Compañía.

La propuesta de Directores para la distribución de las utilidades es:

Constituir una reserva legal por el 5% del monto

Reinvertir las utilidades por un valor de 43.780 USD, de acuerdo a los establecido en la LRTI

- **Ingresos Operacionales**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

Ingresos por servicios de transporte 104.935,20 USD


Diego Álvarez Romero
GERENTE


Verónica Medina
CONTADORA