

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**COMPAÑÍA DE TRASNPORTE
GRUAS ORTIZ MORETA CIA.
LTDA.**

ANTECEDENTES

Nota 1. OBJETO SOCIAL Y OPERACIONES

La Compañía de TRASPORTES DE GRUAS ORTIZ MORETA CIA.LTDA. fue creada el 07 de febrero del 2012 de acuerdo a las disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

El objetivo de la compañía es el transporte de carga pesada a nivel nacional.

La empresa está ubicada en la ciudad de Ambato provincia de Tungurahua, en la ciudadela España, calle Barcelona No. 01-12 y Madrid Telef.: 032840968, e-mail: ortizgruas@yahoo.com

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Adopción de las Normas Internacional de Información Financiera

Para la preparación de los Estado financieros de la Compañía de transportes "GRUAS ORTIZ MORETA" CIA.LTDA del período comprendido entre el 1ro. de Enero al 31 de Diciembre del 2015, se ha considerado los principios de Contabilidad Generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), ya que la Compañía de transportes "GRUAS ORTIZ MORETA" CIA.LTDA. por ser Compañía Limitada de acuerdo a la resolución 52012001996 inicia la aplicación de estas Normas a partir del año 2012 fecha de la creación de la Compañía.

2.2 Base de medición y presentación

Cumpliendo el marco conceptual de las NIIF, los ingresos reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad y los gastos del período de Enero a Diciembre del 2015 son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo de las transacciones u operaciones contables registradas.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la *moneda funcional y de presentación*.

2.4 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre/2015

2.5 Autorización para la emisión de Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta Universal de Socios

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF 1 (Adopción por primera vez), estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que representan en éstos estados financieros. A menos que se indique lo contrario.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro de este rubro de efectivo y equivalentes de efectivo los recurso bancos por su naturaleza son mantenidos por la Compañía para cubrir sus gastos Administrativos y de Gestión.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

3.2.1 Clasificación, reconocimientos y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías

- Otras cuentas por cobrar y/o pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar que se liquida a corto plazo, se incluye préstamo efectuado por el Gerente General a la Compañía canalizado mediante pagos.

3.3 Obligaciones corrientes con la Administración Tributaria

3.3.1 Reconocimiento

El cargo por impuesto a la renta por pagar se calcula mediante la tasa de impuestos aplicables a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta por pagar es del 22% de acuerdo a disposiciones legales vigentes.

Las Retenciones en la fuente y de Iva por Pagar según lo estipula la Ley de Régimen tributario Interno.

3.4 Beneficios a Empleados

3.4.1. Beneficios a corto Plazo

- Décimo tercero y cuarto sueldo: se provisionan y se pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente
- Vacaciones: se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada

3.5 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por cuotas de aportes mensuales de los socios son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

3.6 Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos directos propios del giro del negocio.

4. Reserva Legal

De acuerdo a la Ley de Compañías, el 10% en caso de las Sociedades Anónimas de la ganancia neta del cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal

hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía.

Nota 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Es el efectivo y equivalente que se mantiene en el banco del Pichincha cta.cte. No. 2100007201.

	AÑO	AÑO
CUENTA	2015	2014
CAJA		
Caja General	5.772,61	4.603,21
BANCOS		
Banco del Pichincha	429,23	574,83

Nota 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde: al anticipo de impuesto a la renta cancelado en dos cuotas en el mes de Julio y Septiembre según lo contempla la normativa vigente

	AÑO	AÑO
CUENTA	2015	2014
Anticipo Impuesto a la Renta	224,83	358,83

Nota 6.- PASIVOS CORRIENTES

Cuentas Por Pagar

Retenciones en la fuente por Pagar

	AÑO	AÑO
CUENTAS	2015	2014
Retenciones en la Fuente por Pagar	39,40	21,20

Corresponde a las retenciones del 10% por honorarios profesionales

Retenciones en la fuente del Iva

	AÑO	AÑO
CUENTAS	2015	2014
Retenciones en la Fuente de Iva por Pagar	79,68	15,84

Corresponde a las retenciones de IVA del 100% por honorarios profesionales

Impuesto a la Renta por Pagar

Cuentas	AÑO	AÑO	
	2015	2014	
Impuesto a la Renta por Pagar	183,81	174,16	

Corresponde al impuesto del ejercicio económico, el 22% según lo establece la Ley

IESS. por Pagar

Cuentas	AÑO	AÑO	
	2015	2014	
IESS por Pagar	382,08	73,44	

Corresponde a los aportes: patronal y personal pendiente de pago de 3 meses de la Sra. Gerente y un empleado de la entidad.

Beneficios Sociales

Cuentas	AÑO	AÑO	
	2015	2014	
Vacaciones	185,27	0	

Corresponde a la provisión vacaciones de la Sra. Gerente y un empleado

Nota 7.- El Patrimonio

Capital

Cuentas	AÑO	AÑO	
	2015	2014	
Capital	1.000,00	1.000,00	

El capital con el que inicio la empresa que son los aportes de sus socios

Reservas

Reserva Legal

Cuentas	AÑO	AÑO	
	2015	2014	
Reserva Legal	220,93	190,06	

Corresponde a la reserva legal del 5% de las utilidades generadas al año 2014

Reserva Facultativa

Cuentas	AÑO	AÑO	
	2015	2014	
Reserva Facultativa	304,07	242,33	

Corresponde a la reserva legal del 10% de las utilidades generadas al año 2014

Utilidades Acumuladas

Cuentas	Año 2015	Año 2014
Utilidades Acumuladas	3.253,93	2.729,08

Corresponde a las utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores

Nota 8.- Ingresos

Ingresos por Actividades Ordinarias

Cuentas	Año 2015	Año 2014
Ingresos por Actividades Ord.	30.220,49	32.893,40

Corresponde a los ingresos generados por servicio de transporte

Nota 10. EGRESOS

Cuentas	2015	2014
Gastos		
Gastos Administrativos	11.414,93	7.334,83
Gastos de Venta	17.743,92	23.614,23
Gastos Financieros	78,67	11,52

Erogaciones que se han efectuado para el desarrollo normal de las actividades de la empresa.

Ana Molina
Contadora