COMPAÑÍA DE TRANSPORTES EXTRAPESADO Y SERVICIOS ROSEROTRUCKS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FIANANCIEROS
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

INFORMACION GENERAL

Roserotrucks S.A. (en adelante "La Compañía), está constituida en Ecuador y su actividad principal es el Servicio de transporte de carga pesada.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la Provincia de Sucumbíos, Cantón Lago Agrio, Parroquia Nueva Loja: Barrio Del Chofer, Calle 20 de Junio S/N y Eloy Alfaro.

Los Estados Financieros para el período terminando al 31 de Diciembre de 2014 fueron aprobados y autorizados por el directorio para su emisión el 20 de marzo de 2014.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros y sus notas, son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad Y están presentadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

a) EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses. Estas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b) ACTIVOS FINANCEROS: Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar.

Reconocimiento Inicial: Precio de la transacción incluyendo costos de la misma, Reconocimiento Posterior: Costo de la transacción menos deterioro.
Las cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

El resumen de las cuentas por cobrar, es como sigue:

El resumen de los Pasivos Corrientes es como sigue:

NOMBRE	2014	2013
Cuentas por Pagar Proveedores	57.431,88	66.461,02
Participación Trabajadores	1.800,53	4.547,63

1. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2014, las obligaciones financieras corresponden a un financiamiento recibido del Banco Pichincha C.A. con vencimiento hasta enero de 2016 y que generan intereses a una tasa del 11,19%. (tasa fija).

Dicha obligación financiera fue contratada por falta de liquidez de la Compañía. El resumen de la obligación financiera es como sigue:

NOMBRE	2014	2013
Cuentas por Pagar Banco Pichincha	19.799,99	0

2. IMPUESTOS

El resumen de los impuestos por crédito tributario y por pagar es como sigue:

Crédito Tributario

NOMBRE	2014	2013
Retención en la fuente Imp. Renta	7.426,46	9.084,91

Impuestos por Pagar

El resumen de los impuestos por pagar es como sigue:

NOMBRE	2014	2013
Retención en la fuente Imp. Renta	1.022,04	9.084,91
Retenciones Iva por Pagar	56,90	93,99

Impuesto a la Renta por Pagar

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula sobre las utilidades sujetas a distribución (22%). La conciliación tributaria para el pago de dicho impuesto, es como sigue:

NOMBRE	2014	2013
Cuentas por Cobrar Clientes	70.849,24	62.850,52
Otras Cuentas por Cobrar	50.552,89	25.772,76

c) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La planta y equipo está registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor (de aplicar).

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a los resultados en el período en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisadas al final de cada año.

Las tasas de depreciación utilizadas son:

Edificios	5%
Muebles	10%
Equipos	10%
Vehículos	20%

El resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

CONCEPTO	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE COMPUTACION
Saldo al 31 de diciembre de 2013	17.857,14	665,18
Adiciones	1.357,16	
Saldo al 31 de diciembre de 2014	19.214,30	665,18
Depreciación período 2014	1.921,43	221.70
Saldos en Libros al 31-12-2014	17.292,87	443.48

d) PASIVOS FINANCIEROS: Cuentas por pagar a Proveedores, otras cuentas por pagar y Obligaciones Financieras.

Las cuentas por pagar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

NOMBRE	2014	2013
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	10.202,98	25.769,90
Gastos No Deducibles	114,39	2.531,76
Utilidad Gravable	10.317,37	28.301,66
Tasa Impuesto	22%	22%
Impuesto a la Renta Causado	2.269,82	6.226,37

e) CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado es de Mil Dólares de los Estados Unidos de América, éste se mantiene desde la fecha de creación de la Compañía, corresponde a 40 acciones ordinarias, nominadas e indivisibles de USD. 25.00 cada una.

f) RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no se encuentra disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre de 2014, la reserva legal superó el 50% del capital social, por lo que para los años siguientes ya no se realizara el cálculo respectivo.

El resumen de la reserva legal es como sigue:

NOMBRE	2014	2013
Reserva Legal	793,32	1.954,35

g) INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias (Transporte de carga pesada), han sido medidos al valor de origen del mismo en el reconocimiento inicial y al valor razonable de los mismos al corte de los estados financieros.

Se ha cumplido con el principio de acumulación o devengo para el reconocimiento de ingresos versus costos y gastos relacionados con el ingreso.

El resumen de los ingresos es como sigue:

NOMBRE	2014	2013
Ingresos ordinarios	735.104,04	892.905,01

h) GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración, se formaron de la siguiente manera:

NOMBRE	2014	2013
Gastos de personal	33.167,82	24.292,49
Honorarios profesionales	5.907,50	5.829,37
Liquidación a terceros por transporte	677.300,08	822.712,40
Otros gastos de administración	6.725,13	9.753,22
TOTAL	723.100,53	862.587,48

i) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo, refleja la realidad en orden de liquidez de entradas y salidas del efectivo, y se puede apreciar que el manejo del mismo, ha sido en función de la mejora de la empresa así como para lograr los objetivos planteados al inicio del período económico.

Finalmente se establece que el año 2014, ha cumplido con el marco legal vigente al cierre del ejercicio económico y que ha cumplido las expectativas financieras de manera adecuada para los accionistas.

En Nueva Loja, a los 20 días del mes de marzo del año 2015.

Sr. Marcelo Rosero M.
GERENTE GENERAL

Lcdo. Luis H. Escobar P.
CONTADOR GENERAL