

# **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES EXTRAPESADO Y SERVICIOS ROSEOTRUCKS S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

## **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 2015 fueron aprobados y autorizados por el directorio para su emisión el 22 de marzo de 2016.

## **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 FINANCIEROS: 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:

<b>NOMBRE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	56.523,22	70.849,24
Otras Cuentas por Cobrar	26.871,30	50.552,89

**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:

<b>CONCEPTO</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>
Saldo al 31 de diciembre de 2014	17.428,59	443.,48
Depreciación período 2015	1.921,43	221.70
Saldos en Libros al 31-12-2015	15.507,16	221,78

**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.

El resumen de los Pasivos Corrientes es como sigue:

<b>NOMBRE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cuentas por Pagar Proveedores	63.417,28	57.431,88

## **1. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre de 2015, las obligaciones financieras corresponden a dos financiamientos recibidos del Banco Pichincha C.A. con vencimiento hasta enero y marzo de 2016 respectivamente 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 es como sigue:

<b>NOMBRE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cuentas por Pagar Banco Pichincha	1.658,17	17.799,99
Cuentas por Pagar Banco Pichincha	5.732,02	

Adicional a lo explicado, para efectos de presentación del Estado de Situación Financiera, se realiza un registro contable temporal, trasladando el saldo de la cuenta bancos al 31 de diciembre de 2015 al pasivo, ya que termina sobregirado.

## **2. IMPUESTOS**

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

### **Crédito Tributario**

<b>NOMBRE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Retención en la fuente Imp. Renta	4.479,90	7.426,46
Saldo a favor Impuesto Renta 2014	4.734,04	

### **Impuestos por Pagar**

El resumen de los impuestos por pagar es como sigue:

<b>NOMBRE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Retención en la fuente Imp. Renta	1.217,79	1.022,04
Retenciones Iva por Pagar	116,10	56,90

### **Impuesto a la Renta por Pagar**

El resultado que arroja la Compañía al 31 de Diciembre de 2015 es una pérdida por un valor luego de conciliación tributaria de USD. 17.533.92, por lo que no existe impuesto a la renta por pagar ni anticipo del impuesto a la renta por pagar.

### **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 2015, 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:

<b>NOMBRE</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Reserva Legal	4.077,61	3284,29

### **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:

<b>NOMBRE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ingresos ordinarios	448.436,46	735.104.04

### **h) GASTOS DE ADMINISTRACION**

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

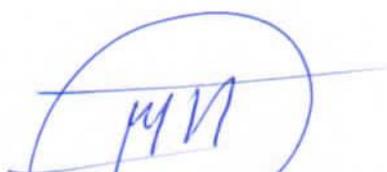
<b>NOMBRE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Gastos de personal	21.566,22	33.167,82
Honorarios profesionales	5.947,50	5.907,50
Liquidación a terceros por transporte	430.345,19	677.300,08
Otros gastos de administración	11.426,16	6.725,13
<b>TOTAL</b>	<b>469.282,07</b>	<b>723.100,53</b>

#### **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.

Finalmente se establece que el año 2015, 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 26 días del mes de marzo del año 2016.



Sr. Marcelo Rosero M.  
GERENTE GENERAL



Ldo. Luis H. Escobar P.  
CONTADOR GENERAL