

SERVICIO DE TRANSPORTE SALAS TRANSALAS CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014.

1. Información general

La compañía Servicio de Transporte Salas Transalas Cia. Ltda., es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio principal es en la Provincia de Pichincha, ciudad Cayambe. Su actividad principal es el servicio de transporte comercial de carga pesada.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta del servicio de transporte se reconocen cuando se elabora la factura para su respectivo cobro. Los ingresos de actividades ordinarias se facturan por un acuerdo entre la parte que recibe el servicio y la empresa.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que

reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el servicio de rentas internas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Maquinaria y equipo	10 por ciento
---------------------	---------------

Vehículos	20 por ciento
-----------	---------------

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados - pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para jubilación patronal. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está cubierto por el programa.

3.- Caja – Bancos

El saldo en libro bancos asciende a la cantidad de \$989.23 valor que se encuentra debidamente conciliado con el estado de cuenta bancarios del banco del pichincha.

4.- Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.-

Corresponde a la inversión en certificado de depósito en el Banco del Pichincha y que asciende a la cantidad de \$190000.00.

5. Documentos y cuentas por cobrar a clientes.

Cuenta	Valor
Cementos Chimborazo	566.82
Industrias Lácteas Toni S.A.	2227.50
Lafarge Cementos S.A.	10402.74
Negcorpbis S.A.	18474.33
Deudores varios	4572.64
TOTAL	36244.03

6.- Otras cuentas por cobrar

DEUDOR	VALOR
Segundo Jonás Salas	67698.17
Pedro Pérez Rendón	1100.00
Seguros Equinoccial	51.34
Jorge Vega	750.00
Anticipo	245.00
TOTAL	69844.51

7.- Inventarios

CONCEPTO	VALOR
Inventario de suministros y materiales	2189.78
Inventario llantas	7384.49
Inventario aceites y lubricantes	2586.44
TOTAL	12160.71

8.- Anticipos por impuestos corrientes

ANTICIPO	VALOR
Retenciones fuente renta	1986.12
Anticipo impuesto renta 2014	1296.54
Crédito Tributario años anteriores	2439.82
TOTAL	5722.48

9.- Propiedad planta y equipo

	Vehículos	Maquinaria y Equipo	Equipo computación	Total
Costo				
1 de enero de 2014	527233.28	133509.15	1791.30	662533.73
Adiciones				
Disposiciones		20600.00		
31 de diciembre de 2014	527233.28	112909.15	1791.30	641933.73

Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados

	Vehículos	Maquinaria y Equipo	Equipo de computación	Total
1 de enero de 2014	495101.01	42630.96	1201.94	538933.91
Depreciación anual	20822.40	10533.21	448.44	31804.05
Deterioro del valor				
Menos la depreciación acumulada de los activos dispuestos		15049.44		15049.44
Importe de libros Depreciación Acumulada	515923.41	38114.73	1650.38	555688.52
Saldo Neto Activos al 31 de diciembre de 2014	11309.87	74794.42	140.92	86245.21

10.- Cuentas y documentos por pagar

2.1.02.	PROVEEDORES	VALOR
2.1.02.ANSB	Anangonó Simon	3.63
2.1.02.AWT	American Work Truck	2.77
2.1.02.BJH	Benítez Hugo	17.60
2.1.02.BJ	Revista Buen Viaje	28.00
2.1.02.ESA	Economi S.A.	3439.31
2.1.02.FCB	Farinango Blanca	0.72
2.1.02.GAD	Municipio de Cayambe	1007.98
2.1.02.GP1	Gasolinera Pantera 1	2525.98
2.1.02.HPD	Hernández Diana	0.01
2.1.02.JVP	Jorge Vega	1.89
2.1.02.LSS	Liberty Seguros s.a.	656.24

2.1.02.NFC	Navarrete Carlos	17.60
2.1.02.NTR	Pilar Reascos (Nortrailer)	0.50
2.1.02.QBE	QBE Seguros Colonial	2642.21
2.1.02.SBM	Reembolso Salas Miguel	2296.84
2.1.02.SMG	Reembolso Salas Gabriela	3802.25
= TOTAL =	PROVEEDORES	16443.53

11.- Otros pasivos corrientes

CUENTA	VALOR
Obligaciones laborales	8854.59
Obligaciones con el IESS	1012.02
Obligaciones con el SRI	4746.24
Mauricio Neptalí Padilla	57760.00
Jorge Bernal	60000.00
TOTAL	132372.85

12.- Capital Social

SOCIO	PARTICIPACIONES
Segundo Jonás Salas	122515.00
Miguel Eduardo Salas	235485.00
TOTAL	358000.00

13.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el 09 de Abril de 2015.



ING. MIGUEL SALAS B.
GERENTE



C.P.A. JORGE VEGA P.
CONTADOR