

## **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 2015.

### **1. Información general**

La compañía Servicio de Transportes 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 \$65568.24 valor que se encuentra debidamente conciliado con el estado de cuenta bancarios del banco del pichincha.

|          |          |        |                                     |           |           |
|----------|----------|--------|-------------------------------------|-----------|-----------|
| 01/12/15 | 00000363 | ch3520 | segundo arroyo, anticipo            | 200.00    | 68,539.29 |
| 01/12/15 | 00000363 | ch3521 | segundo arroyo, caja peajes         | 540.00    | 67,999.29 |
| 01/12/15 | 00000363 | ch3522 | Lalo indago, sueldo 112015          | 510.23    | 67,489.06 |
| 01/12/15 | 00000363 | ch3523 | Wilson Maldonado, sueldo 112015     | 381.55    | 67,107.51 |
| 01/12/15 | 00000363 | ch3524 | salas miguel, servicios gerenciales | 1,500.00  | 65,607.51 |
| 01/12/15 | 00000363 | ch3525 | salas miguel, técnico mecánico      | 1,500.00  | 64,107.51 |
| 01/12/15 | 00000363 | ch3526 | Gabriela salas, administración      | 1,000.00  | 63,107.51 |
| 01/12/15 | 00000363 | ch3527 | conauto s.a.                        | 1,011.96  | 62,095.55 |
| 04/12/15 | 00000366 | ci1080 | unacem                              | 10,753.28 | 72,848.83 |
| 05/12/15 | 00000367 | ch3510 | economi s.a.                        | 877.50    | 71,971.33 |
| 09/12/15 | 00000371 | ci1081 | industrias toni                     | 1,980.00  | 73,951.33 |
| 09/12/15 | 00000371 | ch3528 | Cristóbal Bedón, proveedor          | 70.00     | 73,881.33 |
| 10/12/15 | 00000372 | ch3529 | jorge vega, declaración Sri         | 300.00    | 73,581.33 |
| 10/12/15 | 00000372 | ch3530 | Juan escobar, proveedor             | 98.50     | 73,482.83 |
| 10/12/15 | 00000372 | ch3531 | gasolinera pantera 01               | 1,878.10  | 71,604.73 |



|                                              |                                  |               |                |                 |
|----------------------------------------------|----------------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| 10/12/15 00000372 ce3535                     | IESS, quirografarios             |               | 108.03         | 71,496.70       |
| 10/12/15 00000372 ce3535                     | IESS, planilla ajustes           |               | 233.52         | 71,263.18       |
| 10/12/15 00000372 ce3535                     | IESS, fondos reserva ajustes     |               | 33.74          | 71,229.44       |
| 10/12/15 00000372 ce3535                     | IESS, fondos reserva             |               | 90.78          | 71,138.66       |
| 10/12/15 00000372 ce3535                     | IESS, planillas normales         |               | 526.93         | 70,611.73       |
| 11/12/15 00000373 ci1082                     | industrias toni                  | 2,475.00      |                | 73,086.73       |
| 11/12/15 00000373 ce3538                     | conecel                          |               | 22.01          | 73,064.72       |
| 15/12/15 00000377 ch3532                     | lalo inlago, dt 2015             |               | 646.56         | 72,418.16       |
| 15/12/15 00000377 ch3533                     | marco sandoval, decimo tercero   |               | 625.06         | 71,793.10       |
| 16/12/15 00000378 ce3539                     | qbe colonial                     |               | 297.88         | 71,495.22       |
| 16/12/15 00000378 ce3540                     | qbe colonial                     |               | 299.06         | 71,196.16       |
| 16/12/15 00000378 ch3534                     | segundo arroyo, peajes           |               | 360.00         | 70,836.16       |
| 17/12/15 00000379 ce3542                     | sri, iva por pagar               |               | 248.06         | 70,588.10       |
| 17/12/15 00000379 ce3542                     | sri, retencion fuente            |               | 341.37         | 70,246.73       |
| 17/12/15 00000379 ch3536                     | importadora jose rodas           |               | 144.30         | 70,102.43       |
| 17/12/15 00000379 ch3537                     | reembolso gastos administrativos |               | 1,876.34       | 68,226.09       |
| 18/12/15 00000380 ci1083                     | industrias toni                  | 2,475.00      |                | 70,701.09       |
| 18/12/15 00000380 ch3535                     | muñoz limber, proveedor          |               | 80.00          | 70,621.09       |
| 24/12/15 00000386 ci1084                     | industrial toni s.a.             | 1,485.00      |                | 72,106.09       |
| 24/12/15 00000386 ch3538                     | taller megamack                  |               | 686.00         | 71,420.09       |
| 24/12/15 00000386 ch3539                     | reembolso gabriela salas         |               | 2,191.60       | 69,228.49       |
| 27/12/15 00000389 ch3512                     | luz gavilanes, proveedor         |               | 2,163.39       | 67,065.10       |
| 28/12/15 00000390 nd3549                     | rastrack satelital               |               | 20.96          | 67,044.14       |
| 28/12/15 00000390 ch3540                     | tulio vera, anticipo             |               | 693.00         | 66,351.14       |
| 28/12/15 00000390 ch3541                     | segundo arroyo, caja             |               | 382.00         | 65,969.14       |
| 28/12/15 00000390 ch3542                     | segundo arroyo, anticipo         |               | 200.00         | 65,769.14       |
| 30/12/15 00000392 ci1085                     | industrias toni s.a.             | 1,980.00      |                | 67,749.14       |
| 30/12/15 00000392 ch3545                     | tello miguel, proveedor          |               | 1,287.00       | 66,462.14       |
| 30/12/15 00000392 ch3544                     | jorge vega, proveedor            |               | 750.00         | 65,712.14       |
| 31/12/15 00000393 ch3543                     | segundo matias arroyo, proveedor |               | 1,500.00       | 64,212.14       |
| 31/12/15 00000393<br>fc207167                | gastos bancarios                 |               | 5.15           | 64,206.99       |
|                                              | TOTAL DICIEMBRE -----            |               |                |                 |
|                                              | >                                | 21,148.28     | 25,680.58      | 65568,24        |
| <b>SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIA</b> |                                  | <b>dic-16</b> |                | <b>67055,24</b> |
| <b>CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS:</b>        |                                  |               | <b>1487,00</b> |                 |
| 28/12/15 00000390 ch3542                     | segundo arroyo, anticipo         | 200,00        |                |                 |
| 30/12/15 00000392 ch3545                     | tello miguel, proveedor          | 1287,00       |                |                 |

**SALDO CONCILIADO SEGÚN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**65568,24**

**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 \$140000.00

**5. Documentos y cuentas por cobrar a clientes.**

| <b>Cuenta</b>       | <b>Valor</b>    |
|---------------------|-----------------|
| Cementos Chimborazo | 566.82          |
| Unacem              | 7418.53         |
| Negcorpis s.a.      | 14999.99        |
| Deudores varios     | 4572.64         |
| <b>TOTAL</b>        | <b>27557.98</b> |

**6.- Otras cuentas por cobrar**

| <b>DEUDOR</b>       | <b>VALOR</b>    |
|---------------------|-----------------|
| Segundo Jonas Salas | 67698.17        |
| Pedro Perez Rendon  | 1100.00         |
| Seguros Equinoccial | 51.34           |
| Jorge Vega          | 750.00          |
| Eduardo Salas       | 572.00          |
| <b>TOTAL</b>        | <b>71171.51</b> |

**7.- Inventarios**

| <b>CONCEPTO</b>                        | <b>VALOR</b>    |
|----------------------------------------|-----------------|
| Inventario de suministros y materiales | 2189.78         |
| Inventario llantas                     | 7384.49         |
| Inventario aceites y lubricantes       | 2586.44         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>12160.71</b> |

**8.- Anticipos por impuestos corrientes**

| <b>ANTICIPO</b>                    | <b>VALOR</b>   |
|------------------------------------|----------------|
| Retenciones fuente renta           | 2351.42        |
| Anticipo impuesto renta 2015       | 1527.92        |
| Crédito Tributario años anteriores | 1519.45        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>5398.79</b> |

### 9.- Propiedad planta y equipo

|                                | <b>Vehículos</b> | <b>Maquinaria y Equipo</b> | <b>Equipo computación</b> | <b>Total</b>     |
|--------------------------------|------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|
| Costo                          |                  |                            |                           |                  |
| 1 de enero de 2015             | 373140.71        | 112909.15                  | 1791.30                   | 487841.16        |
| Adiciones                      |                  |                            |                           |                  |
| Disposiciones                  |                  |                            |                           |                  |
| <b>31 de diciembre de 2015</b> | <b>373140.71</b> | <b>112909.15</b>           | <b>1791.30</b>            | <b>487841.16</b> |

#### Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados

|                                                           | <b>Vehículos</b> | <b>Maquinaria y Equipo</b> | <b>Equipo de computación</b> | <b>Total</b>    |
|-----------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------|
| 1 de enero de 201                                         | 361830.81        | 38114.77                   | 1650.39                      | 401595.97       |
| Depreciación anual                                        | 11309.90         | 9245.72                    | 140.91                       | 20696.53        |
| Deterioro del valor                                       |                  |                            |                              |                 |
| Menos la depreciación acumulada de los activos dispuestos |                  |                            |                              |                 |
| Importe de libros                                         | 373140.71        | 47360.49                   | 1791.30                      | 422292.50       |
| Depreciación Acumulada                                    |                  |                            |                              |                 |
| <b>Saldo Neto Activos al 31 de diciembre de 2015</b>      | <b>0.00</b>      | <b>65548.66</b>            | <b>0.00</b>                  | <b>65548.66</b> |

### 10.- Cuentas y documentos por pagar

| <b>CODIGO</b> | <b>PROVEEDOR</b>          | <b>VALOR</b> |
|---------------|---------------------------|--------------|
| 2.1.02.ANSB   | Anangono Simon            | 3,63         |
| 2.1.02.AVW    | Astudillo Villacis Willia | 3,32         |
| 2.1.02.AWT    | American word Trucks      | 2,77         |
| 2.1.02.BGH    | Benitez Gordillo Hugo     | 17,6         |
| 2.1.02.CLA    | Conecel S.A.              | 22,01        |
| 2.1.02.CNT    | Conauto                   | 1011,95      |
| 2.1.02.ESA    | Economi s.a.              | 1108,24      |
| 2.1.02.FCB    | Farinango Colcha Blanca   | 0,72         |
| 2.1.02.GP1    | Gasolinera Pantera 1      | 1600,97      |
| 2.1.02.HPD    | Hernandez Piedra Diana    | 0,01         |
| 2.1.02.JBV    | Jorge Vega                | 751,89       |
| 2.1.02.LMG    | Luz Mar a Gavilanes       | 6730,56      |
| 2.1.02.LSS    | Liberty Seguros s.a.      | 0,06         |

|            |                                                 |                 |
|------------|-------------------------------------------------|-----------------|
| 2.1.02.NFC | Navarrete Carlos                                | 17,6            |
| 2.1.02.NTR | Pilar Reascos(Nortrailers                       | 1,11            |
| 2.1.02.QBE | QBE Seguros Colonial                            | 3582,16         |
| 2.1.02.SBM | Reembolso Gastos Salas Mi                       | 5418,5          |
| 2.1.02.SMG | Salas Mantilla Gabriela                         | 508,15          |
| 2.1.02.SPS | Super Parada Tsachila                           | 397,92          |
| 2.1.02.SSJ | Mecanica Suarez                                 | 58,8            |
| 2.1.02.SVR | Repuestos Diesel (Salvado                       | 0,01            |
| 2.1.02.UAJ | Ushina Arequips Jorge                           | 14,88           |
|            | <b>TOTAL CUENTA POR PAGAR A<br/>PROVEEDORES</b> | <b>21252,86</b> |

#### 11.- Otros pasivos corrientes

| <b>CUENTA</b>            | <b>VALOR</b>    |
|--------------------------|-----------------|
| Obligaciones laborales   | 3087.16         |
| Obligaciones con el IESS | 666..24         |
| Obligaciones con el SRI  | 4980.61         |
| <b>TOTAL</b>             | <b>11821.17</b> |

#### 12.- Capital Social

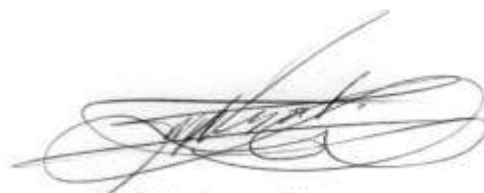
| <b>SOCIO</b>         | <b>PARTICIPACIONES</b> |
|----------------------|------------------------|
| Segundo Jonás Salas  | 122515.00              |
| Miguel Eduardo Salas | 235485.00              |
| <b>TOTAL</b>         | <b>358000.00</b>       |

#### 13.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el jueves 14 de Abril de 2016.



Ing. Miguel Eduardo Salas  
**GERENTE**



C.P.A. Jorge Vega  
**CONTADOR**  
MAT. 25752