

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 2016.

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 sobregirada en libros de \$ - 5234.30 valor que se encuentra debidamente conciliado con el estado de cuenta bancarios del banco del pichincha.

CODIGO:1.1.02.01

NOMBRE:BANCO DEL PICHINCHA

		TOTAL AL 30/11/16 ----->	-
			11,058.19
02/12/16	00000360 ci1152	sanchez polo	5,528.43 -5,529.76
03/12/16	00000361 ch3811	reembolso salas gabriela	600.00 -6,129.76
05/12/16	00000363 ch3812	reembolso salas giniva	400.00 -6,529.76
06/12/16	00000364 ch3813	gasolinera pantera 01	461.15 -6,990.91
06/12/16	00000364 ch3815	edgar tutillo, sueldo 112016	550.39 -7,541.30
06/12/16	00000364 ch3816	segundo arroyo sueldo 112016	688.83 -8,230.13
06/12/16	00000364 ch3817	lennin rosero sueldo 112016	331.41 -8,561.54
06/12/16	00000364 ch3820	servicios tecnicos mecanicos	750.00 -9,311.54
06/12/16	00000364 ci1153	negcorbis	500.00 -8,811.54
06/12/16	00000364 ci1154	negcorbis	500.00 -8,311.54
06/12/16	00000364 ci1155	negcorbis	500.00 -7,811.54
06/12/16	00000364 ci1156	negcorbis	500.00 -7,311.54
06/12/16	00000364 ch3822	reembolso gastos administrativos	649.76 -7,961.30
06/12/16	00000364 ch3823	reembolso salas gabriela	3,423.38 -
			11,384.68

06/12/16	00000364	ch3819	servicios gerenciales		750.00	-	
							12,134.68
06/12/16	00000364	ch3814	economi s.a.		1,107.13	-	
							13,241.81
06/12/16	00000364	ch3821	salas gabriela, proveedor		500.00	-	
							13,741.81
06/12/16	00000364	ch3824	devolución préstamo salas miguel		1,200.00	-	
							14,941.81
06/12/16	00000364	ch3825	devolucion prestamo salas miguel		500.00	-	
							15,441.81
06/12/16	00000364	ch3826	vega jorge, proveedor		200.00	-	
							15,641.81
06/12/16	00000364	ch3827	devolucion prestamo salas miguel		600.00	-	
							16,241.81
06/12/16	00000364	ch3828	reembolso gastos administrativos		60.00	-	
							16,301.81
07/12/16	00000368	ch3829	qbg seguros colonial		291.01	-	
							16,592.82
07/12/16	00000368	ch3830	lenin rosero, peajes y combustibles		500.00	-	
							17,092.82
09/12/16	00000370	ch3831	reembolso salas gabriela		300.00	-	
							17,392.82
11/12/16	00000372	ch3832	edgar tutillo, peajes y diesel		600.00	-	
							17,992.82
11/12/16	00000372	ch3833	edgar tutillo, anticipo		300.00	-	
							18,292.82
12/12/16	00000373	ch3834	carlos jarrin, anticipo		200.00	-	
							18,492.82
12/12/16	00000373	ci1157	luis inlago, venta caravana		13,000.00	-5,492.82	
12/12/16	00000373	ce3887	iess, quirografarios		145.66	-5,638.48	
12/12/16	00000373	ce3887	iess, fondos reserva		45.69	-5,684.17	
12/12/16	00000373	ce3887	iess, ajustes planillas		231.82	-5,915.99	
12/12/16	00000373	ce3887	iess, ajustes planillas		141.42	-6,057.41	
12/12/16	00000373	ce3887	iess, ajuste fondo reserva		44.70	-6,102.11	
12/12/16	00000373	ce3887	iess, planillas normales		322.44	-6,424.55	
12/12/16	00000373	ce3887	iess, fondos reserva		46.93	-6,471.48	
13/12/16	00000374	ch3835	reembolso salas mantilla		900.00	-7,371.48	
14/12/16	00000375	ci1158	Negcorpbis	500.00		-6,871.48	
16/12/16	00000377	ce3890	sri, iva por pagar		112.08	-6,983.56	
16/12/16	00000377	ce3890	sri, retencion renta		143.83	-7,127.39	
17/12/16	00000378	ch3837	Nortrailer		605.20	-7,732.59	
18/12/16	00000379	ch3838	reembolso salas gabriela		900.00	-8,632.59	
20/12/16	00000381	ci1159	Negcorpbis	500.00		-8,132.59	
20/12/16	00000381	ci1160	sanchez polo		5,228.97	-2,903.62	
20/12/16	00000381	ch3839	edgar tutillo, peaje, diesel		500.00	-3,403.62	
21/12/16	00000382	ch3840	vega jorge, proveedor		200.00	-3,603.62	
21/12/16	00000382	ch3841	lennin rosero, d. tercero 2016		365.00	-3,968.62	
21/12/16	00000382	ch3844	edgar tutillo, décimo tercero		660.00	-4,628.62	
21/12/16	00000382	ch3845	segundo arroyo d. tercero		68.00	-4,696.62	
23/12/16	00000384	ch3842	edgar tutillo, peajes y diesel		600.00	-5,296.62	
26/12/16	00000387	ch003846	edgar tutillo, peajes y diesel		400.00	-5,696.62	
27/12/16	00000388		rastrack satelital		33.00	-5,729.62	
		rf20297618					
28/12/16	00000389	ci1161	Negcorpbis	500.00		-5,229.62	
31/12/16	00000392	fc?????	comisiones bancarias		4.68	-5,234.30	
			TOTAL DICIEMBRE -----	27,257.40	21,433.51	-5234,3	

		>		
SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIA			dic-16	5147,98
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS:				10382,28
19/10/16 00000312 ch3791	reembolso gastos administrativos	649,14		
26/10/16 00000319 ch3798	edgar tutillo, peajes, diesel	1600,00		
26/10/16 00000319 ch3799	Salas miguel, curso credenciales	200,00		
26/10/16 00000319 ch3800	reembolso administrativos	100,00		
06/12/16 00000364 ch3822	reembolso gastos administrativos	649,76		
06/12/16 00000364 ch3823	reembolso salas gabriela	3423,38		
06/12/16 00000364 ch3821	salas gabriela, proveedor	500,00		
06/12/16 00000364 ch3824	devolucion prestamo salas miguel	1200,00		
06/12/16 00000364 ch3825	devolucion prestamo salas miguel	500,00		
06/12/16 00000364 ch3827	devolucion prestamo salas miguel	600,00		
06/12/16 00000364 ch3828	reembolso gastos administrativos	60,00		
18/12/16 00000379 ch3838	reembolso salas gabriela	900,00		
SALDO CONCILIADO SEGÚN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016				-5234,30

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 \$240000.00

5. Documentos y cuentas por cobrar a clientes.

Cuenta	Valor
Cementos Chimborazo	566.82
Negcorpis s.a.	11499.99
Transportes Sanchez Polo	6903.48
Venparglobal	3008.50
TOTAL	21978.79

6.- Otras cuentas por cobrar

DEUDOR	VALOR
Segundo Jonas Salas	69228.17
Salas Bedón Miguel	572.00
Pedro Pérez Rendón	1100.00
Seguros Equinoccial	51.34
TOTAL	70951.51

7.- Inventarios

CONCEPTO	VALOR
Inventario de suministros y materiales	1227.68
Inventario llantas	3893.49
Inventario aceites y lubricantes	1468.13
TOTAL	6589.30

8.- Anticipos por impuestos corrientes

ANTICIPO	VALOR
Retenciones fuente renta	2089.90
Anticipo impuesto renta 2016	1082.72
Crédito Tributario años anteriores	1884.75
TOTAL	5057.37

9.- Propiedad planta y equipo

	Vehículos	Maquinaria y Equipo	Equipo computación	Total
Costo				
1 de enero de 2016	251660.71	112909.15	1791.30	366361.16
Adiciones	53895.82			53895.82
Disposiciones		62757.15		62757.15
31 de diciembre de 2016	305556.53	50152.00	1791.30	357499.83

Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados

	Vehículos	Maquinaria y Equipo	Equipo de computación	Total
1 de enero de 2016	251660.71	38037.41	1791.30	291489.42
Depreciación anual	0.00	9323.08	0.00	9323.08
Deterioro del valor				
Menos la depreciación acumulada de los activos dispuestos		3657.54		3657.54
Importe de libros Depreciación Acumulada	251660.71	43702.95	1791.30	297154.96
Saldo Neto Activos al 31 de diciembre de 2016	53895.82	6449.05	0.00	60344.87

--	--	--	--	--

10.- Cuentas y documentos por pagar

CODIGO	PROVEEDOR	VALOR
2.1.02.CLA	Conecel	22.01
2.1.02.GP1	Gasolinera Pantera 1	575.31
2.1.02.JBV	Vega Jorge	200.00
2.1.02.QBE	QBE Seguro Colonial	2637.13
2.1.02.RSE	Rastrack Satelital	61.42
2.1.02.SBM	Reembolso Salas Bedón Miguel	3179.64
2.1.02.SMG	Reembolso Salas Mantilla Gabriela	500.00
2.1.02.UAJ	Ushiña Jorge	74.89
	TOTAL CUENTA POR PAGAR A PROVEEDORES	7250.04

11.- Otros pasivos corrientes

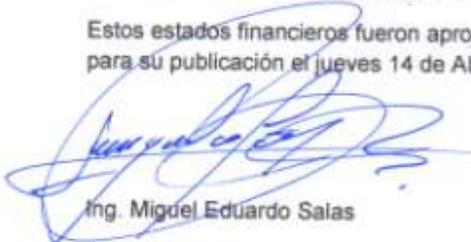
CUENTA	VALOR
Obligaciones laborales	4780.65
Obligaciones con el IESS	1247.63
Obligaciones con el SRI	3987.89
TOTAL	10016.17

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 jueves 14 de Abril de 2017.



Ing. Miguel Eduardo Salas
GERENTE



C.P.A. Jorge Vega

CONTADOR
MAT. 25752

