SERVICIO DE TRANSORTE SALAS TRANSALAS CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

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. Sus actividad principal es el servicio de transporte de carga pesada y combustible.

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

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
8 MAR 2014
OPERADOR 3
QUITO
Notaría Vigésima
Quito Ecuador
Dra. Grace López Matuhura

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.

Notaría Vigésima
Quito - Ecuador
Dra. Grace López Matuhura

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.

Notaría Vigésima
Quito - Ecuador
Dra. Grace López Matuhura

3.- Caja – Bancos

El saldo en libro bancos asciende a la cantidad de $16895.50 valor que se encuentra debidamente conciliado con el estado de cuenta bancarios del banco del pichincha cuenta numero.

4.- Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.-

Corresponde a la inversión en certificado de deposito en el Banco del Pichincha y que asciende a la cantidad de $117000.00

5. Documentos y cuentas por cobrar a clientes.

Cuenta	Valor
Asociación Nuevo Rumbo	61.04
Bosna	91.60
Celec ep	0.60
David Freire	107.70
Epacem	17359.34
Lafarge	15498.48
Lacteos Carmita	4.00
Negcorpbis	15447.68
Provizcaino	2345.74
Reybanpac	1217.57
Salas Miguel	189.53
Servitrans	5.58
Taco Marcelo	41.60
Transporte Rosero	507.68
TOTAL	**52878.14**

6.- Otras cuentas por cobrar

DEUDOR	VALOR
Segundo Jonas Salas	50698.17
Pedro Perez Rendon	1100.00
Jorge Vega	2000.00
TOTAL	**53798.17**

7.- Inventarios

CONCEPTO	VALOR
Inventario de suminstros 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	3753.35
Anticipo impuesto renta 2011	5986.97
TOTAL	**9740.32**

9.- Propiedad planta y equipo

	Vehículos	Maquinaria y Equipo	Equipo computación	Total
Costo				
1 de enero de 2012	527233.28	95652.00	1791.30	624676.58
Adiciones				
Disposiciones				
31 de diciembre de 2012	**527233.28**	**95652.00**	**1791.30**	**624676.58**

Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados

	Vehículos	Maquinaria y Equipo	Equipo de computación	Total
1 de enero de 2012	567112.40	32260.53	566.34	599939.27
Depreciación anual	72260.13	10671.86	444.60	83376.59
Deterioro del valor				
Menos la depreciación acumulada de los activos dispuestos	216242.51	20216.67		
31 de diciembre de2012				
Importe de libros				
31 de diciembre de2012	423130.02	22715.72	1010.94	446856.68

10.- Cuentas y documentos por pagar

NOMBRE	VALOR
Aseguradora del sur	4492.79
Alfa seguridad	168.66
Autec S.A	354.93

* Notaría Trigésima * Quito - Ecuador * Dra. Grace López Matuburra *

Conauto	1345.68
Filtrocorp	1128.32
Gasolinera el Oso	1000.00
Gasolinera La Pantera	3636.87
Gasolinera Primax Mejia	114.42
Servicentro Mobil	191.33
Tapicarps Medellin	92.29
Luis Antonio Farinango	50.00
Casa de Fernando	66.74
Primax S.A	259.04
Prunex Cia. Ltda.	300.00
Toapanta Marco	3519.52
Ing. Miguel Salas	2976.11
Super Gasolinera Cayambe	1144.79
Salas Mantilla Gabriela	600.00
Varios	18.52
TOTAL	**21552.69**

11.- Otros pasivos corrientes

CUENTA	VALOR
Obligaciones laborales	9303.28
Obligaaciones con el IESS	2117.59
Obligaciones con el SRI	589.79
Salas Bedon Miguel Eduardo	29806.94
TOTAL	**41817.60**

12.- Capital Social

SOCIO	PARTICIPACIONES
Segundo Jonas 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 28 de Marzo de 2013.

Ing. Miguel Eduardo Salas Bedón
GERENTE GENERAL

NOTARÍA VIGÉSIMA DE QUITO
En aplicación a la Ley Notarial DOY FE que la foto copia que antecede es igual al documento que me fue presentado en: foja (s) útil (es)
Quito a: 27 FEB. 2014

Dra. Grace López Matuhura
NOTARIA VIGÉSIMA DE QUITO

Jorge Boanerges Vega Procel
CONTADOR
R.U.C. 1001787207
MAT. 25752

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
8 MAR 2014
OPERADOR

8472

Transalas Cia. Ltda.

SERVICIO DE TRANSPORTE SALAS TRANSALAS CIA. LTDA.

Junín 4-16 y Av. Natalia Jarrín. Cayambe Teléfono: 2361018 / 2361700 RUC. 1091711946001

Cuarto

Cayambe, 26 de Febrero de 2014

Superintendencia de Compañías
07 MAR. 2014
Oscar 17h00
Registro de Sociedades

Señores,
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS,
Presente.

De mis consideraciones,

Yo, Salas Bedón Miguel Eduardo, portador de la Cédula de Identidad No.100069770-4, en calidad de Gerente y/o Representante Legal de la empresa SERVICIO DE TRANSPORTE SALAS TRANSALAS CIA. LTDA., con RUC No. 1091711946001, y en referencia al correo electrónico recibido el día martes 25 de Febrero de 2014, procedo a entregar los originales de:

1. Informe de notas a los estados financieros del año 2012.
2. Informe de acta de Junta General celebrada en el año 2013, aprobando los estados financieros del año 2012.

A su vez, autorizo al Sr. Vega Prócel Jorge Boanerges portador de la Cédula de Identidad No. 100178720-7 ingresar este trámite.

Por la atención dada a la presente anticipo los debidos agradecimientos.

Atentamente,

SALAS CIA. LTDA.
RUC: 1091711946001
Telf.: 2361700

Ing. Miguel Eduardo Salas Bedón.
C.I. 100069770-4

Superintendencia de Compañías
RECIBIDO
7 MAR 2014
Sra. Adela Villacís V.
C.A.U. QUITO

Superintendencia de Compañías
RECIBIDO
Ing. Lorena Nicolalde
C.A.U. - IBARRA

Varios Actos