

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2014

1. GENERALIDADES.

La empresa "TRANSPORTE PESADO SELVA ALEGRE CA TRAPSACA.", está inscrita en el REGISTRO MERCANTIL y en el Servicio de Rentas Internas, luego de haber sido acreditada y aceptada por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, quien ha justificado nuestra creación y permanencia en el mercado nacional; tiempo desde el cual nos encontramos trabajando bajo el amparo y sujeto a las leyes, reglas y normas que rigen la autoridad de las entidades de control de este país.

Nuestra principal motivación es el cliente, satisfacer las necesidades de transporte pesado.

2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros han sido preparados con base y conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en el Ecuador por la superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006, estableció que las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la actual Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales

3.- ANÁLISIS DE CUENTAS CONTABLES

a. Efectivo y bancos

Están representados por el dinero en efectivo en monedas corrientes mantenidos en instituciones financieras locales para poder efectuar sus transacciones inherentes a su actividad.

El resumen de esta cuenta se detallo a continuación:

1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5094,08
10101	Caja Chica	27,74
10102	Banco Pichincha	1134,97
10103	Banco Pichincha Ahorros	3884,29
10104	Banco Bolivariano	47,08

b. Cuentas por cobrar

Son registradas en base a la facturación las mismas que durante el ejercicio económico 2014 ascendió a \$ 5642.40; Adicional a esto se tiene como otras cuentas por cobrar el valor de \$ 2497,61 por crédito tributario de IVA.

c. Activo fijo

El activo fijo está compuesto por cuentas de muebles y equipo, las mismas que se medirán inicialmente por su costo.

El costo de los muebles y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales cuentas del Activo fijo sus valores y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

1.2	ACTIVOS FIJOS	1219,87
------------	----------------------	----------------

1.2.1	ACTIVO DEPRECIABLE	1219,87
12102	Muebles y enseres	2142,84
12104	Equipo de Computación y Software	3175,25
12107	(-) Depreciación Acumulada	-4213,22

d. Cuentas por pagar

Corresponde principalmente a las cuentas por pagar propias del giro normal del negocio, así como las obligaciones patronales y tributarias; estas cuentas y documentos son reconocidas inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles.

2.1	PASIVO CORRIENTE	7983,41
21001	Cuentas por pagar no relacionados	6229,15
21002	Obligaciones financieras corriente	0,00
21003	Sueldos por pagar	636,93
21004	Décimo Tercero por pagar	58,81
21005	Décimo Cuarto por pagar	283,33
21006	Impuestos por pagar	151,84
21007	less por pagar	213,33
21008	Impuesto a la Renta a pagar	305,89
21009	15% Participación trabajadores	104,12

e. Patrimonio.

El patrimonio de TRANSPORTE PESADO SELVA ALEGRE CA TRAPSACA, está constituido por el capital social que según su escritura de constitución es de \$ 1440.00 USD, además de las siguientes cuentas:

3	PATRIMONIO	
30002	Aporte de socios para futuras capitalizaciones	7922,00
30003	Reserva Legal	396,43
30004	Otras reservas	8957,68
30005	Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	6262,50
30006	(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores	-7837,32
30007	Utilidad del ejercicio	694,16

f. Ingresos y Gastos.

Los ingresos son netamente los provenientes de la venta de bienes referentes a inventario y aportes de socios, los mismos que son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma estos ingresos en el año 2014 asciende a \$ 61073.68.

Los gastos que se incurrieron en este periodo contable son los que realmente la sociedad realizo para efectuar y desarrollar sus actividades de manera normal, dentro de la distribución de los gastos se puede contemplar en la parte administrativa, ventas, financieros y otros que se detalla a continuación:

DETALLE	VALOR
Sueldos	8468,52
Beneficios Sociales	1385,71
Aporte al IESS + FR	1436,16
Honorarios	1820,00
Arriendo	2164,53
Mantenimiento y Reparaciones	0,00
Combustible	0,00
Publicidad	49,50
Suministros y Materiales	195,35
Transporte	750,00
Caja Chica	376,04
Provisión Cuentas Incobrables	56,42
Gastos Bancarios	86,79
Interés Bancario	0,00
Interés Local	0,00
Seguros y Reaseguros	0,00
Gastos de Gestión	145,27
Impuestos	242,16
Gastos de Viaje	6284,29
Depreciación	1262,12
Servicios Públicos	561,60
Otros servicios	1782,00
Otros bienes	2168,50

TERAN SARZOSA FRANCISCO BOLIVAR

GERENTE