COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO HEAVYTRANSPORT S.A.

NOTAS BALANCES FINANCIEROS
AÑO 2015

INTRODUCCIÓN:

Los estados financieros están preparados de conformidad con las normas ecuatorianas de contabilidad NEC y las Normas Internacionales de Contabilidad NIC.

Además se considera las disposiciones e instructivos establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, Régimen Laboral y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

PARTES INTEGRANTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2015 la compañía termina con un saldo en efectivo de $1112.90

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del año 2015 la compañía tiene las siguientes cuentas por cobrar:
Tesalia $107.681,75
Accionistas $32.693,37
Empleados $500,00
Otras $124,84

La Compañía acumula una provisión para cuentas incobrables de $-3.862,75

3. CRÉDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del año 2015 la compañía acumula un saldo de $20.833,87 por retenciones en la fuente del impuesto a la renta por la Empresa Tesalia.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En este rubro se clasifican todas las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles de carácter tangible a su precio de costo. De acuerdo a lo siguiente:

Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	$ 1.027,18
Equipos de Computo	$ 1.719,80

4.1. Los porcentajes utilizados para la depreciación de los activos fijos son:

Muebles, Enseres Equipos de Oficina	10%	10 Años
Equipos de Computo	20%	5 Años

Al 31 de diciembre del año 2015 se acumula una depreciación total de $(1.696,05)

5. CUENTAS POR PAGAR

Este rubro se detalla lo siguiente:

Proveedores	124.442,02
Empleados	449.31
IESS	118,51
SRI	1.244,34

En la cuenta proveedores se cargan todos los valores pendientes de pago por la adquisición de bienes y servicios.

En la cuenta obligaciones IESS registramos los aportes normales al IESS del 21.50% sobre el total ganado de cada empleado; Fondo de Reserva de los empleados que acumulan sus fondos y préstamos IESS de quiénes han solicitado crédito; todos estos valores se cancelan en el mes inmediato al que se generaron.

En el rubro de Retenciones del SRI se acumulan todos los valores que la cooperativa en su calidad de sociedad tiene la obligación de retener un porcentaje por cada transacción que se realice en la adquisición de bienes o servicios.

Estos impuestos están conformados por el IVA, y la FUENTE.

6. OTROS PASIVOS

En otros pasivos se registra una provisión por el valor de $4.000,00 para eventos y gastos de gestión a realizarse.

7. PATRIMONIO

La Compañía Heavytransport mantiene las siguientes cuentas de patrimonio:

Capital Social	$ 3.100,00
Reserva Legal	$ 1.782,43
Aporte Futura Capitalización	$ 22.873,55
Perdidas Acumuladas	$ -1.261,85
Resultado del Ejercicio	$ 931,26

8. INGRESOS

La Compañía durante el año 2015 generó un total de ingresos de 907.817,42 provenientes del servicio de transporte pesado a la empresa tesalia y aportes de los accionistas.

9. GASTOS

La Compañía generó un total de costos por $882.337,42 y gastos de $ 27.587,79 que incluye el costo del transporte a la empresa tesalia y los gastos de operación para poder generar sus ingresos.

10. RESULTADO

La compañía generó una utilidad de $931,26 en el periodo del año 2015, la misma que será distribuida de acuerdo a la ley.

Lic. Rolando Romero
CONTADOR HEAVYTRANSPORT S.A.