

SOLUCIONES INTEGRALES DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A.
SOLINTRACARG
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. OPERACIONES:

La EMPRESA **SOLUCIONES INTEGRALES DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A. SOLINTRACARG** fue constituida el 20 de Septiembre del 2013 su actividad de Transporte Carga por Carretera.

El objetivo es prestar un buen servicio con eficiencia con el propósito de asegurar el cumplimiento de todos los requisitos que abarca todas las actividades que realiza la empresa y así lograr la satisfacción de las necesidades y expectativas de los clientes tanto de entidades Públicas y Privadas.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de presentación

Los estados financieros de la Empresa **INTEGRALES DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A. SOLINTRACARG** se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas.

La preparación de estados financieros conformes con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

CAJA Y BANCOS:

Caja y Bancos constituyen depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor menor a 3 meses.

En los estados financieros del 2014 se puede observar que se contabilizó como Caja y Bancos el valor de \$ 1,727.03 de acuerdo a la NIC 7 (Estado de Flujo Efectivo) esta califica como equivalente de efectivo.

CUENTAS	SALDOS
Caja y Bancos	\$ 1,727.03
TOTAL	1,727.03

1. No hay fondos restringidos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS:

Al 31 de Diciembre del 2014 se considera como Otras cuentas y documentos No Relacionado por el valor de \$ 41,287.28 que constituyen los derechos que tiene la empresa por los servicios prestados.

La cuenta Clientes a corto plazo del año 2014

CUENTAS	SALDOS
Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales	\$ 41,287.28
TOTAL	41,287.28

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

En relación a la cuentas por cobrar se procede a realizar la provisión del 1% del valor de 41,287.28 como incobrables del año 2014.

CUENTAS	SALDOS
Cuentas incobrables y deterioro	\$ 412.87
TOTAL	412.87

CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA

Durante el ejercicio contable se generó un crédito tributario RENTA de \$ 2,448.41 fueron originados al emitirse las facturas de ventas y no en el recaudo de la cartera cuyos anticipos son valores a favor de la CIA.

CUENTAS	SALDOS
Crédito Tributario (Renta)	\$ 2,448.41
TOTAL	2,448.41

No se presentaron diferencias entre valores declarados ante la Administración Tributaria y los registros contables de la entidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta 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 partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

ACTIVOS FIJOS	VIDA ÚTIL
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL	5 AÑOS

Activos fijos contabilizados y depreciados al 31/12/2014

CUENTAS	SALDOS
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL	\$ 169,250.00
TOTAL	\$ 169,250.00

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La depreciación acumulada de los activos fijos es de **\$11,029.17**

CUENTAS	SALDOS
(-)Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Equipo	\$11,029.17
TOTAL	\$11,029.17

ACTIVOS NO CORRIENTES:

OTRO ACTIVOS NO CORRIENTES:

Se contabilizó \$ 600.00 por cobros a terceros.

CUENTAS	SALDOS
Otros activos no corrientes	\$ 600.00
TOTAL	\$ 600.00

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES:

En esta cuenta se contabilizó \$ 61,600.04 que representan los importes pendientes de pago a proveedores por operaciones corrientes a corto plazo, independientemente que su pago se efectúe previa o posteriormente a la recepción o aceptación de las mercancías, materiales o servicios recibidos durante el mes de Diciembre/2014.

CUENTAS	SALDOS
Proveedores	\$ 61,600.04
TOTAL	\$ 61,600.04

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES:

Se contabilizó \$ 117.90 Otras cuentas y documentos por pagar no relacionado local a corto plazo.

CUENTAS	SALDOS
Inversiones a corto plazo	\$ 117.90
TOTAL	\$ 117.90

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR (22%):

El impuesto a la renta en este período fue de \$ 1137.37 impuesto que se provisiona.

CUENTAS	SALDOS
Impuesto a la renta por pagar	\$ 1,137.37
TOTAL	\$ 1,137.37

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES POR PAGAR(15%):

La participación de los trabajadores en este período fue de \$ 912.32 también llamado utilidades de la empresa, este derecho constitucional en favor del sector laboral y, en consecuencia, una obligación para la empresa; va ser distribuido una parte de los rendimientos obtenidos en el proceso productivo a aquellos trabajadores que hayan intervenido en su logro.

CUENTAS	SALDOS
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 912.32
TOTAL	912.32

OBLIGACIONES IEES

APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR (9.45%) Y APOORTE PATRONAL POR PAGAR (11.15%)

Se contabilizó \$ en Aporte Patronal (12.05%) se contabilizó \$323.58 este aporte es obligatorio para el empleador aportar a sus empleados.

CUENTAS	SALDOS
Aporte patronal por pagar	\$ 323.58
TOTAL	\$ 323.58

No se han registrado valores cuya vigencia de pago sea superior a los 12 meses por lo cual según lo establece el Marco conceptual de las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), éstas se han considerado como parte del grupo de pasivos corrientes.

SUELDOS AFILIADOS, REMUNERACIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR;

Sueldos por pagar de \$ 2,050.16 queda en provisión para este periodo.

CUENTAS	SALDOS
Sueldos por pagar	\$ 2,050.16
TOTAL	\$ 2,050.16

PASIVOS NO CORRIENTES:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES:

En esta cuenta se contabilizó \$ 35,933.36 que representan los importes pendientes de pago a proveedores por operaciones no corrientes, independientemente que su pago es a largo plazo.

CUENTAS	SALDOS
Proveedores	\$ 35,933.36
TOTAL	\$ 35,933.36

Préstamos de accionistas a largo plazo:

Al 31 de Diciembre del 2014 la CIA. Tiene como préstamos a socios a largo plazo \$ 95,554.60 cuya cuenta fue originada por accionistas.

CUENTAS	SALDOS
Préstamos de Socios o accionistas	\$ 95,554.60
TOTAL	\$ 95,554.60

PATRIMONIO

PARIMONIO NETO:

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

CAPITAL EN ACCIONES:

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 de 2000 u.m. comprenden 2000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

CUENTAS	SALDOS
Capital Suscrito	\$ 2000.00
TOTAL	2000.00

RESULTADOS ACUMULADOS

UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES:

Al 31 de Diciembre del 2013 las utilidades no distribuidas fueron de \$ 208.87 las cuales fueron acumuladas al 31 de Diciembre del 2014, \$208.87 este valor aparece

en el Balance y se trata de Utilidades netas, que no se han distribuido, ni se han capitalizado formalmente.

CUENTAS	SALDOS
Utilidades de Ejercicios Anteriores	\$ 208.87
TOTAL	\$ 208.87

RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO:

Las utilidades efectuadas durante el periodo contable 2014 fueron de \$ 4,032.48

CUENTAS	SALDOS
Utilidad del Ejercicio	\$ 4,032.48
TOTAL	4,032.48

INGRESOS

INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS:

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por servicios prestados en el Marco ordinario de las operaciones normales de **SOLUCIONES INTEGRALES DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA S.A. SOLINTRACARG**

Los ingresos por servicios de transporte carga por carretera se reconocerán cuando se han transferido sustancialmente todos los riesgos y ventajas que la Sociedad posee sobre ellos.

CUENTAS	SALDOS
Ingresos por servicios de transporte	\$ 219,262.00
TOTAL	\$ 219,262.00

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (no consolidados) en enero 31 del 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros (no consolidados) adjuntos.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 31 del 2015 y serán presentados a los Accionistas y Junta de Directores para su aprobación.

En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICADAS

**NIC 1 PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
NIC 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**