

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2014

Nota 1 Entidad

TERAN LLUSCA GRUAS Y TRANSPORTE CIA. LTDA., con RUC No. 1792468876001 es una entidad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal centro de negocio es en barrio Quito tenis, calle San Francisco No. 901 y Mariano Echeverría. Inició sus actividades el 03 de Septiembre de 2013. Su actividad principal es de transporte regular o no regular de carga pesada.

Nota 2 Bases de Elaboración y Políticas Contables

La información financiera se presenta en dólares USD., de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

El Balance será el indicador de la POSICIÓN FINANCIERA de la entidad:

Activo: recurso controlado por la entidad procedente de sucesos pasados y por el cual se espera obtener un beneficio económico futuro:

- Procedencia del beneficiario: utilización o disposición del activo.
- La tangibilidad y el derecho de propiedad no son esenciales, por ejemplo, un inmueble en usufructo es un activo, dado que la entidad controla los beneficios que se puedan obtener, aunque no tenga la propiedad.

Pasivo: obligación presente de la entidad surgida por sucesos pasados, al vencimiento de la cual la entidad se deberá desprender de recursos que hubiesen incorporado beneficios económicos.

Patrimonio Neto: parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos los pasivos.

Y la presentación de los estados de acuerdo a la NIIF.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados;
- Estado de Cambios en el Patrimonio; y
- Estado de Flujo de Efectivo.

Nota 3 Disponible

La compañía tiene una liquidez de \$1.110,12, que no tienen ningún embargo ni problemas con el mismo y cuyo valor se encuentra distribuido de la siguiente manera:

- Banco Bolivariano cuenta corriente \$1.110,12

Nota 4 Exigibles

La compañía tiene cuentas por cobrar a clientes por un valor de \$3.534,82

Nota 5 Obligaciones a Corto Plazo

a) Impuestos Retenidos

Los impuestos retenidos por concepto de I. Renta e IVA durante el mes de Diciembre del 2014 quedaron como pendientes de pago mismo que se los efectuará en el mes de enero de 2015 mismos que están divididos de la siguiente manera:

- Impuesto Retenido I. Renta \$ 252,18
- Impuesto Retenido IVA \$10.90.

b) Impuesto a la Renta Por Pagar

Según la normativa ecuatoriana el impuesto a la renta corresponde, el 22% de la base imponible luego del 15% participación trabajadores, en el caso de la empresa el impuesto causado es de \$774,63 de lo cual se resta el anticipo pagado \$2,20 y las retenciones en la fuente \$742,39 quedando un impuesto a pagar de \$30,04.

Nota 6 Patrimonio

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2014 asciende a un monto, de \$4.351,82 mismo que está distribuido de la siguiente manera:

a) Capital Suscrito

Las acciones por \$400,00 con un valor nominal de \$1,00 cada acción.

b) Reserva Legal

La reserva legal está dada por el 10% sobre las utilidades luego del cálculo y pago del Impuesto a la renta, el saldo al 31 de diciembre del 2014 es de \$120,54.

c) Utilidad No Distribuida de Ejercicios anteriores

Esta cuenta representa el valor generado por utilidades correspondientes a ejercicios anteriores mismas que aún no han sido distribuidas entre los socios y que al término del ejercicio fiscal esta ascendió a un monte de \$1.084,87.

d) Utilidad del ejercicio

Este rubro representa la utilidad del ejercicio mima que luego de calcular el valor por Reserva Legal esta será distribuida a los accionistas o se la reinvertirá conforme ellos decidan, para el ejercicio económico 2014 el valor fue de \$2.746,41.

Nota 7 Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega los servicios prestados. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuento e impuestos.

Al 31 de diciembre del ejercicio económico 2014, estos ascienden a un monto de \$79.021,55.

Nota 8 Gastos y Costos

Los gastos y costos incurridos por la compañía para su normal funcionamiento ascienden a un monto de \$75.500,51, al 31 de diciembre del 2014.

Nota 9 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados el día 28 de abril del año 2015.



Lcdo. Marco Vinasco
CONTADOR
RUC 1715467260001