

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador el 30 de Mayo de 1997 bajo la denominación JOSE RAMOS CIA. LTDA. Con numero de RUC 0991402039001, dedicada a la prestación del servicio de transporte, a cualquiera de las provincias del Ecuador.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico y de mercado.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

b. Caja y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero en efectivo y depósitos en bancos disponibles, fondos de cajas chicas y transferencias entre cuentas de la compañía.

c. Cuentas por Cobrar

Incluye clientes por cobrar de carga general y equipo pesado, cheques devueltos y estimación de cuentas incobrables.

La política de crédito es de 30 días pero se extienden plazos de 60 y 90 días a clientes que han demostrado confianza y estabilidad en el mercado.

d. Pagos y Gastos Anticipados

Incluye la amortización de las instalaciones construidas (campamento y oficina).

La política contable fue de diferirlo a 10 años

e. Propiedades, neto

Al costo de adquisición. El costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 años para edificios, 10 años para equipos de oficina, muebles y enseres, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación

f. Proveedores

Incluye cuentas por pagar proveedores de carga general y equipo pesado provenientes de las operaciones comerciales de la entidad

g. IESS

Incluye aporte individual, aporte patronal, préstamos quirografarios, préstamos hipotecarios y fondo de reserva del personal afiliado a la compañía.

h. Beneficios por pagar

Incluye nominas por pagar al personal, beneficios de ley, provisión de jubilación patronal, multas, liquidación laboral y participación de utilidades por pagar. La política de sueldos es de pagos quincenales. Los beneficios de ley son provisionados en forma mensual y cancelada en las fechas determinadas por el ente regulador. La provisión de jubilación se realiza en base al cálculo actuarial de las personas que superan los 10 años afiliados en la compañía. Las utilidades a trabajadores se provisionan hasta la fecha de pago establecida por el ente regulador.

i. Fisco

Incluye Impuesto a la renta por pagar, retención en relación en dependencia, IVA cobrado, IVA retenido y retenciones en la fuente. De acuerdo a las normas establecidas por el Servicio de Rentas Internas.

j. Otras cuentas por pagar

Incluye préstamos de terceros, cuentas por liquidar clientes, anticipos de clientes, faltante de cajas x pagar, descuentos a empleados por pagar. Estas cuentas serán saldadas en el periodo siguiente.

k. Obligaciones bancarias

Incluye sobregiro contable de las cuentas bancarias y préstamos a instituciones financieras. Se realizan mensualmente conciliaciones bancarias donde cuadran el valor en bancos con el valor en libros. Los valores adeudados a las instituciones financieras están de acuerdo a la tabla de amortización de préstamo.

l. Capital Social

El capital suscrito está conformado por acciones de propiedad de la familia Ramos Orna.

m. Reservas

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

n. Participación de Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del periodo en que se originan.

o. Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

o. Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

ACTIVOS CORRIENTES

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo es el siguiente:

Fr. Contabilidad	80.46
Valores en Custodia	90.44
TOTAL	\$ 170.90

Se informa que en los balances mensuales en lo que respecta a las cuentas caja y banco han quedan en cero, lo que hace notar la falta de solvencia inmediata para afrontar obligaciones urgentes.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2012, es como sigue:

Clientes	U.S.\$	288,412.49
Otras Relacionadas		45,110.30
Otras Cuentas por cobrar		130,519.02
Menos:		
Provision de cuentas incobrables		-8,791.29
TOTAL	U.S.\$	455,250.52

La cuenta Clientes representa ventas de carga general y equipo pesado pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2012

La cuenta por cobrar relacionadas se encuentra anticipos de participaciones a los accionistas por liquidar

En las otras cuentas por cobrar se encuentran anticipos entregados a proveedores y acreedores por bienes y servicios prestados.

5. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADOS

En la cuenta de otros anticipos entregados se encuentra el saldo por amortizar de los gastos realizados en la construcción del campamento y oficina (vía la aurora). Por el valor de \$18101.91

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2012. es como sigue:

IVA pagado	U.S. \$	4.028.52
IVA retenido CT		13.271.27
IVA retenido clientes		14.256.48
Prov. Cred. Tribu Incobrable		-13.792.20
TOTAL	U.S. \$	17,764.07

En la cuenta queda la declaración de impuestos del mes de noviembre y diciembre del 2012

ACTIVOS NO CORRIENTES

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012, fueron como sigue:

<u>COSTO</u>		<u>SALDOS</u> 31/12/2011	<u>ADICIONES</u>	<u>TRANSF.</u>	<u>SALDOS</u> 31/12/2012
Terreno	U.S \$	4,089.48	-	-	4,089.48
Muebles y enseres		3,644.35	-	-	3,644.35
Equipos de oficina		5,851.33	-	-	5,851.33
Equipos de Computación		2,651.62	-	-	2,651.62
Vehículos		400,401.80	101,785.71	-	502,187.51
TOTAL		416,638.58	101,785.71	-	517,014.61
Menos:					
Depreciación acumulada				-	244,210.53
PROPIEDADES, NETO	U.S.\$			-	<u>272,804.08</u>

Instalaciones, muebles y enseres, equipos de oficina se deprecian al 10%, vehículos al 20% y equipos de computación al 33% anual, bajo el método de línea recta.

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Producto de los asientos de Adopción por Primera vez de las NIIF y Resultados Acumulados NIIF se produjo la cuenta de AID por un valor de **\$8403.32**

PASIVOS CORRIENTES

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo a pagar a proveedores locales al 31 de diciembre del 2013 es de **\$176,524.54**

10. **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Refleja la porción corriente de las Obligaciones con Banco Produbanco y Banco Internacional que asciende a **\$44,823.65**

11. **PROVISIONES**

Refleja los valores pendiente de pago por concepto de sueldos de gerencias de noviembre y diciembre del 2012 mas las liquidaciones laborales pendiente de pago por un valor total de **\$12,566.72**

12. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un resumen de otras obligaciones corrientes al 31 de Diciembre del 2012, es como sigue:

Administración Tributaria	U.S. \$	24,161.16
I.R. del ejercicio		11,083.88
IESS		7,803.01
Beneficios de Ley		12,662.66
Participacion Trabajadores		21,296.95
TOTAL		U.S. \$ 77,007.66

PASIVOS NO CORRIENTES

13. **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Refleja la porción no corriente de las Obligaciones con Banco Produbanco y Banco Internacional que asciende a **\$39,370.73**

14. **PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Refleja la jubilación patronal y desahucio de aquellos empleados que superan los 10 años de servicios en la empresa que asciende a **\$29,075.00**
Calculo realizado por la empresa Actuaría Cia. Ltda.

15. PATRIMONIO NETO

CUENTA	VALOR
ACCIONES PAGADAS	2,400.00
RESERVA LEGAL	480.00
RESERVA FACULTATIVA	229.10
RESERVA VARIAS	9,985.27
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	328,993.37
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	(2,481.14)
EFFECTOS NIIF ADOP. 1ERA VEZ	(36,498.70)
RESULTADO DEL EJERCICIO	90,018.60
	393,126.50