

JOSE RAMOS CIA. LTDA.

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 número 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 en caja 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 dierirlo 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, 6 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.

JOSE RAMOS CIA. LTDA.

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, conteo 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 esta conformado por acciones de propiedad de la familia Ramos Oma.

m. Reservas

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una reserva de ley 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 esta sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

JOSE RAMOS CIA. LTDA.

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 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados de año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigido a

p. Registros Contables y Unidad Monetaria

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

3. EFFECTIVO EN CAJA – BANCOS Y TRANSFERENCIA

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo es el siguiente:

Caja	U.S.\$	1.000
Bancos	U.S.\$	1.000
Transferencia	U.S.\$	1.000
Pr. Camparmento		200.00
Valores en Custodia	U.S.\$	10.000
Transferencia entre cuentas		5.518.90
TOTAL	U.S.\$	5.909.90

Se informa que en los balances mensuales en lo que respecta a las cuentas caja y banco no quedan en cero, lo que hace notar la falta de solvencia inmediata para afrontar obligaciones urgentes.

JOSE RAMOS CIA. LTDA.

4. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

El saldo de cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2013, es como sigue:

Cuentas Junior	U.S.\$	34,992.40
Cuentas Macro		207,733.29

Menos:		
Provisión de cuentas incobrables		-8,900.00

TOTAL	U.S.\$	264,722.64
--------------	---------------	-------------------

Las cuentas por cobrar clientes representan ventas de carga general y equipo pesado pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2013

5. ANTICIPOS

Un resumen de anticipos al 31 de Diciembre del 2013, es como sigue:

Alejandro Sigua		100.00
Varios		85,000.00
Darian Salto		37,400.00
Ramos Oma Martha		4,500.00
Rodriguez Chanchingre Manuel		100,000.00
Cepsa		27.64

Varios Proveedores		12,250.00
--------------------	--	-----------

TOTAL	U.S.\$	181,175.95
--------------	---------------	-------------------

En la cuenta varios esta registrado el anticipo entregado por la compra del campamento Al Sr. Rubela.

En la cuenta varios proveedores esta registrado los \$10,000 por compra de plataforma y \$2,500 por compra de motor para trailer GIT249

JOSE RAMOS CIA. LTDA.

6. EMPLEADOS

Un resumen de empleados al 31 de Diciembre del 2013, es como sigue:

Ramos Orma Manuel	216.90
Bedoya Juan Carlos	216.90
Martinez Mejia Samues	1,307.00
Ortega Briones Segundo	216.90
Cruz Barzola Jackson	216.90
TOTAL	U.S. \$ 7,125.00

En la cuenta de Manuel Ramos se encuentra pagos a Clinica Kennedy, Dr. Ivan Nieto Medicinas, Dr. Villacres, Intertab, Fibeca, Dateston, etc.

7. FISCO

Un resumen de Fisco al 31 de Diciembre del 2013, es como sigue:

IVA pagado	U.S. \$ 4,183.14
IVA retenido CT	3,870.00
IVA retenido clientes	16,355.53
TOTAL	U.S. \$ 20,409.44

En la cuenta de fisco queda la declaración de impuestos del mes de noviembre / diciembre del 2013

JOSE RAMOS CIA. LTDA.

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de Otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2013, es como sigue:

Quedilla por liquidar	92,612.10
TOTAL	U.S. \$ 92,612.10

Esta cuenta corresponde a anticipos entregados en efectivo a los transportistas y fondos destinados al pago semanal de los estibadores por los servicios prestados debidamente sustentados.

9. Otras por Liquidar

Un resumen de Gastos Diferidos al 31 de Diciembre del 2013, es como sigue:

Marion Perez	12,601.67
Aviles Luis	2,050.00
Manuel Velez	1,220.00
Jurado Jorge	23,698.53
Maria Salto	1,367.50
Mildre Espinel	3240.00
Queral Javier	2,429.57

TOTAL	U.S. \$ 46,607.27
--------------	--------------------------

10. Pagos y Gastos Anticipados

GASTOS DE MANTENIMIENTO INSTALACIONES POR DIFERIR \$10,457.13

JOSE RAMOS CIA. LTDA.

11. PROPIEDADES, NETO

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> 31/12/2012	<u>ADICIONES</u> TRANSE.	<u>SALDOS</u> 31/12/2013
Terreno	U.S.\$	4,089.48	-	4,089.48
Muebles y enseres		3,644.35	-	3,644.35
Equipos de oficina		6,851.33	-	6,851.33
Equipos de Computación		2,651.82	3,059.80	5,711.62
Vehículos		502,187.51	- 223,026.79	279,160.72
TOTAL		517,014.61	3,059.80	227,116.27
Menos Depreciación acumulada				127,275.84
PROPIEDADES, NETO	U.S.\$			146,838.38

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

12. PROVEEDORES

Un resumen de Proveedores al 31 de Diciembre del 2013, es como sigue:

Cuentas por pagar M.R	U.S.\$	15,231.30
Cuentas por pagar J.R		2,977.15
TOTAL	U.S.\$	38,225.15

JOSE RAMOS CIA. LTDA.

13. LESS

Un resumen de LESS al 31 de Diciembre del 2013, es como sigue:

Aporte Individual	U.S. \$	1,536.81
Aporte Patronal		1,997.15
Préstamos Quirografarios		1963.31
Fondo de Reserva		678.00
Préstamos Hipotecarios		485.77
TOTAL	U.S. \$	6,661.14

En la cuenta LESS se encuentran las planillas del mes de diciembre pendiente de pago

14. BENEFICIOS POR PAGAR

Un resumen de Beneficios por pagar al 31 de Diciembre del 2013, es como sigue:

Nominas por pagar oficina	U.S. \$	1,911.11
Decimotercera remuneración		172.17
Decimocuarta remuneración		1,243.63
Vacaciones		2,739.92
Multas al personal		207.16
Jubilacion Patronal		24,770.38
Liquidacion Laboral		4,237.99
Desahucio Jub. Pat		18,060.80
15% Utilidades a los trabajadores		21,992.46
TOTAL	U.S. \$	96,374.05

JOSE RAMOS CIA. LTDA.

En la cuenta nominas por pagar se encuentra los sueldos de gerencias
 En la cuenta decimotercera, decimocuarta, vacaciones se encuentran la acumulacion de la provision mensual de los beneficios de ley.
 En la cuenta multas al personal se encuentra los descuentos de sueldo al personal por sanciones cometidas durante el año 2011-2012-2013
 En la cuenta jubilación patronal se encuentra la provision para jubilación de los trabajadores que superan los 10 años de servicio en la compañía según calcula el año realizado por la empresa Actuarial Cia. Ltda.
 En la cuenta 15% participación trabajadores se encuentra el valor a cancelar a los empleados por concepto de utilidades del ejercicio económico de 2012

13. FISCO

Un resumen de FISCO al 31 de Diciembre del 2012, es como sigue

Impuesto a la Renta	U.S.\$	13,926.00
Retención en dependencia		760.00
IVA cobrado		27,610.80
IVA Retenido 100% - 75% - 30%		5,771.84
Retenciones en Fte 1% - 2% - 8% - 10%		2,695.40

TOTAL

U.S.\$ 50,737.86

En la cuenta Impuesto Renta se encuentra el saldo del impuesto a la renta 2012 pendiente de pago.
 En la cuenta Retencion en dependencia, IVA cobrado, IVA retenido, Retenciones corresponde a la declaración de impuestos del mes de noviembre y diciembre de 2013

16. ACCIONISTAS

Ramos Orna Manuel	961.68
Ramos Orna Carmen	33,571.68
Ramos Orna Martha	35,961.68
Ramos Orna Jose	35,311.68
Orna Marina de Ramos	1,166.81

TOTAL

106,973.53

17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de Citras cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012, es como sigue

Varios	U.S.\$	100.00
TOTAL		

En la cuenta varios se encuentra un descuento a los empleados por concepto de bonas pendiente de entregar

JOSE RAMOS CIA. LTDA.

18. OBLIGACIONES BANCARIAS

El detalle de las obligaciones bancarias al 31 de Diciembre de 2013 es el siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Produbanco	02013013323	192,667.33
	02013003689	13,121.37
Total Sobregiro		208,788.70
Internacional	GSE-1977	38,993.20
Produbanco	Matriculas	34,991.12
Total Prestamos		73,874.33
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS		279,663.00

Las obligaciones contraídas con las instituciones financieras al 31 de Diciembre del 2013 están garantizadas con firmas de contratos y prendas de los vehículos.

19. PATRIMONIO

<u>CUENTA</u>	<u>VALOR</u>
311010101 ACCIONES PAGADAS	2,400.00
311040101 RESERVA LEGAL	480.00
311040103 RESERVA VARIAS	10,214.37
311050101 UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	128,998.44
311050103 RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	(2,481.14)
311050104 EFECTOS NIIF ADOP. 1ERA VEZ	(36,498.70)
	103,112.97

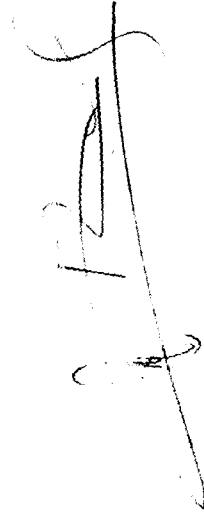
RESULTADO

93,999.48

JOSE RAMOS CIA. LTDA.

El capital social está conformado, así:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>SALDO C/500</u>
Orta Casañeda Olga	50.40	25200
Ramos Orta Manuel	12.40	25700
Ramos Orta José Julio	12.40	29760
Ramos Orta Camila	12.40	29760
Ramos Orta María	12.40	29760
TOTAL	100	240000



Sr. Manuel Ramos Orta
Gerente General.