TRANSPORTES REINA DEL CISNE TRANCISNE CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Transportes Reina del Cisne es una Compañía Limitada constituida en el Ecuador el 6 de septiembre de 1994; la cual está ubicada en la Provincia del Azuay, Cantón Cuenca, Parroquia El Batán, Av. México s/n y Unidad Nacional Diagonal al Crea. Su actividad principal es el servicio de transporte de carga pesada por carretera.

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y sus valores están presentados en Dólares Americanos, actualmente moneda de nuestro país. Para el desarrollo de las diferentes transacciones que nos han permitido generar los Estados Financieros, se han aplicado las políticas contables establecidas por la empresa en cumplimiento de lo exigido por la NIIF para PYMES.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

1010206 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El valor de $680,99 corresponde a la cartera que queda por cobrarse a clientes al 31 de diciembre del 2013 misma que será recuperada en el 2014.

1010501 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

El saldo de esta cuenta $44,14 esta conciliado con el valor que consta en las declaraciones del IVA mensuales 2013.

1010502 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)

El saldo de esta cuenta $1.004,53 está conformada por los siguientes rubros:

Concepto	Valor
Anticipos por Impuesto a la Renta 2013	78,93
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta efectuadas por clientes 2013	460,76
Crédito Tributario Renta de Años Anteriores	464,84
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)	**1.004,53**

1020105 MUEBLES Y ENSERES

El saldo de esta cuenta es de $1.037,46 con una depreciación acumulada de $ 405,20 dando un valor en libros de $632,26

El método de depreciación aplicado es el Línea Recta.

PASIVO

2010301 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

El saldo de esta cuenta $1.110,44 corresponde a la cartera que tenemos por pagar a nuestros proveedores.

La cartera está basada en condiciones de créditos normales y no generan intereses.

2010701 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta $408,60 corresponde a los valores por declaraciones del IVA ($44,14) y Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta ($269,71) del mes de diciembre 2013 una vez realizada la conciliación tributaria respectiva. Estos valores deberán ser cancelados en enero del 2014. Así también queda como obligación pendiente el valor de ($94,75) correspondiente a las retenciones efectuadas en el mes de febrero del 2013 y que no fueron declaradas al Servicio de Rentas Internas oportunamente y que deberá liquidarse en el año 2014.

2010703 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta $252,11 está conformada por los siguientes rubros:

Concepto	Valor
Aporte Personal 9,35%	106,59
Aporte Patronal 11,15%	127,11
IECE Y SETEC 1%	11,40
Ajuste Tiempo Parcial	7,01
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	**252,11**

Estos valores serán cancelados al 15 de enero del 2014.

2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta $890,91 está conformada por la provisión del Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, y Vacaciones que queda por pagarse a los empleados.

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta $1.033,39 corresponde a los sueldos que quedan por pagarse del mes de diciembre 2013 a los empleados.

Sueldo por Pagar	
Nombre	**Sueldo**
Cristina Paltan	292,85
Alexandra Bautista	292,85
Raúl Riera	144,14
Fernando Patiño	303,55
TOTAL	**1.033,39**

PATRIMONIO

30101 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El saldo de esta cuenta $400.00 está conformada por los siguientes rubros:

Accionista	Valor	% Acciones
Loja Baculima Manuel Lus	14,00	3.5%
Loja Inga Livia Hortencia	79,00	19.75%
Miranda Jarrin Judith Narciza	79,00	19.75%
Montesdeoca Calle José Roque	66,00	16.50%
Patiño Ángel Benigno	59,00	14,75%
Patiño Ramón Oscar Fernando	19,00	4.75%
Sigcho Armijos Dubal Elgar	78,00	19.50%
Vásquez Mulla María Angelita	6,00	1.50%
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	**400,00**	**100%**

30401 RESERVA LEGAL

El valor de $99,25 ha sido calculado en función de lo que establece la Ley de Compañías.

306 RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta $1.680,88 está conformada por los siguientes rubros:

RESULTADOS GENERADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES

Año	30601 GANANCIAS ACUMULADAS	30602 PERDIDAS ACUMULADAS	Total
2011	1.518,38		1.518,38
2012	162,50		162,50
TOTALES	1.680,88		**1.680,88**

30702 PÉRDIDA NETA DEL PERIODO

Durante el ejercicio económico se ha generado una pérdida de ($3.513,66)

Este resultado negativo se tratará de amortizar en los próximos años en función de lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

Los ingresos generados por las actividades ordinarias de la empresa corresponden a la venta de servicios de transporte de carga posada por carretera en el año 2013.

Dando como total de ingresos **$118.357,81**

GASTOS

Por la prestación de servicios se genera un costo de $99.331,13 correspondiente a la compra de servicio de transporte, y el valor de $22.540,34 correspondiente a gastos administrativos generados en el 2013.

Dando un total de **$121.871,47** entre costos y gastos registrados durante el ejercicio 2013.

La diferencia entre Ingresos y Gastos me genera una pérdida de $3.513,66 antes de participación trabajadores e impuesto a la renta.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al finalizar el ejercicio económico 2013 se genera una pérdida de $3.513,66, cambio que se ve reflejado en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El método aplicado para la elaboración del Estado de Flujo de Efectivo es el Directo en función de lo establecido por la NIIF para PYMES.

En el mismo se ve reflejado un flujo de efectivo operativo negativo de $171,11 mismo que deja ver la iliquidez de la empresa en el 2013, ya que al cierre del ejercicio económico no se cancelaron todas las obligaciones pendientes.

Las cuentas de depreciaciones, no generan ni entrada ni salida de efectivo; por lo tanto, durante el desarrollo del flujo de efectivo las diferencias entre los saldos iniciales y finales presentados en el Estado de Situación Financiera son consideradas como regulatorios durante su ejecución.

Los Estados financieros reflejan en su totalidad la situación real de la empresa.

C.P.A. Maritza Cordero Tapia
CONTADORA
C.I. 0105259980

Sr. Fernando Patiño Ramón
GERENTE
C.I. 0102531852