

TRANSPORTES REINA DEL CISNE TRANCISNE CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL

31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Transportes Reina de 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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO \$2798,06

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

El valor de \$ 2089,82 corresponde a la cartera que queda por cobrarse a clientes al 31 de diciembre del 2014 misma que será recuperada en el 2015.

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

El saldo de esta cuenta \$ 1289,48 está conformada por los siguientes rubros.

CONCEPTO	VALOR
Anticipos por Impuesto a la Renta 2013	265,60
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta efectuadas por clientes 2013	778,14
Crédito Tributario Renta de años anteriores	245,74
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)	1289,48

MUEBLES Y ENSERES

El saldo de esta cuenta es de \$1037,46 con una depreciación acumulada de \$ 508.95 dando un valor en libros de \$ 528,51

El método de depreciación aplicado es línea Recta.

PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

El saldo de esta cuenta \$ 1233,16 corresponde a la cartera que tenemos por pagar a nuestros proveedores.

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

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta \$ 263,26 corresponde a los valores por impuesto a la renta. Estos valores deberán ser cancelados en marzo del 2015.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS.

El saldo de esta cuenta es \$ 264,20 esta 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 2015.

PARTICIPACION A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta es \$ 299,16 está conformada por el 15 % de la participación para trabajadores de las utilidades del ejercicio económico.

PROVISIONES

El saldo de esta cuenta \$ 1025,66 corresponde a la provisión del XIII, XIV y vacaciones que queda por pagarse a los empleados.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El saldo de esta cuenta \$ 400,00 está conformada por los siguientes rubros:

ACCIONISTA	VALOR	% ACCIONES
Loja Baculima Manuel Luis	14,00	3,5%
Pineda Erraez Marco Salomón	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%

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El valor de \$ 3.033,39 es el resultado de un aporte de socios por \$ 2.000 y por resolución de los mismos la cuentas por pagar relacionadas por un valor de \$ 1.033,39 que quedó como saldo en el balance del año 2013 pasen a formar parte de aporte para futuras capitalizaciones.

RESERVA LEGAL

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

RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta \$ 1680,88 está conformado por los siguientes rubros:

RESULTADOS GENERADOS EN EJERCICIOS FISCALES

ANTERIORES

AÑO	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	TOTAL
2011	1518,38		1518,38
2012	162,50		162,50
TOTALES	1680,88		1680,88

PERDIDA NETA DE EJERCICIOS ANTERIORES

Durante el ejercicio económico hemos amortizado la pérdida del año 2013 por un valor de 498,60 en función de lo que establece la Ley de Régimen Tributario Interno, quedando un saldo de \$ 3015,06.

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 pesada por carretera en el año 2014.

Dando como total de ingresos \$ 144.890,67

GASTOS

Por la prestación de servicios corresponden a gastos generados en el 2014, un valor de \$ 142.896,28.

La diferencia entre ingresos y gastos me genera una utilidad de \$ 1994,39 antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al finalizar el ejercicio económico 2014 se genera una utilidad neta \$ 1431,97 cambio que se ve reflejado en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

Los aportes para futuras capitalizaciones aumentan por el aporte de \$ 2000,00 y por la transferencia de cuentas por pagar socios por \$ 1033,39 dando un total de \$ 3033,39.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El método aplicado para la elaboración de Estado de Flujo 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 2014, 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 considerados como regulatorios durante su ejecución.

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