

# TRANSPORTES PIEDRA TRANSPIEDRA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

---

### A. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

**Bases de presentación.-** Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

**Marco legal aplicable.-** Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

**Moneda de presentación.-** Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

**Gobierno.-** La Junta General de Accionistas es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

**Efectivo.-** Incluye el efectivo disponible en caja y bancos.

**Flujos de efectivo.-** Para la presentación de los flujos, el efectivo y sus equivalentes se incluyen los saldos depositados en instituciones financieras.

**Bienes e instalaciones.-** Están registrados al costo de adquisición y/o valor ajustado según estudio de perito (terrenos y edificios), son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	2%
Equipo de oficina	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de procesamiento de datos	33%

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados.

**Ingresos.-** Corresponden a ingresos obtenidos por la venta del servicio de transportes de carga, los ingresos son registrados en base al método del devengado.

**Reconocimiento de costos y gastos.-** Son registrados por el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

**Provisión para jubilación patronal y desahucio.-** Son registrados de conformidad con el estudio actuarial anual.

**Participación a trabajadores.-** De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía distribuye entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

**Impuesto a la renta.-** La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2014) para sociedades.

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías requiere que al menos el 10% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

## **B. PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos como sigue:

	<b>2014</b>
Retenciones en la Fuente de los clientes	31.060
<b>Total</b>	<b>31.060</b>

## **C. BIENES E INSTALACIONES**

Durante los años 2014 y 2011 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

	Saldo al 31-dic-12	Adiciones	Revalúo	Saldo al 31-dic-13
Terrenos	120.780			120.780
Edificios	156.371			156.371
Mobiliario y Equipo	4.604			4.604
Equipo de Computación	11.124			11.124
<b>Subtotal</b>	<b>292.879</b>			<b>292.879</b>
<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>-22.658</b>	<b>-3.702</b>		<b>-26.360</b>
<b>Neto</b>	<b>270.221</b>	<b>-3.702</b>		<b>266.519</b>

Los bienes e instalaciones están a nombre de la empresa y no están entregadas en garantía.

## **D. OBLIGACIONES PATRONALES E IMPUESTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2014 están constituidas como sigue:

	<b>2014</b>
Sueldos por pagar	15.000
Obligaciones con el IESS	1.189
Obligaciones Fiscales	816
Impuesto a la Renta	8.773

Provisiones Beneficios Sociales	12.733
<b>Total</b>	<u>12.733</u>

#### **E. PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2014, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	<u>Jubilación</u>	<u>Bonificación</u>	<u>Total</u>
	<u>patronal</u>	<u>Desahucio</u>	
<b>Saldo diciembre 31, 2012</b>	<b>22.305</b>	<b>5.185</b>	<b>27.490</b>
Provisiones año 2014	-1.263	-711	-1.974
<b>Saldo a diciembre 31, 2014</b>	<b>21.042</b>	<b>4.474</b>	<b>25.516</b>

#### **F. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del año 2014, el capital social de la compañía está constituido por 1.000 acciones de US\$ 1,00 cada una.

#### **G. RESULTADOS ACUMULADOS**

A diciembre 31 de 2014, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

Utilidades Acumuladas	143.507
Resultado por aplicación de NIIF'S	118.157
Pérdidas Acumuladas	<u>-137.320</u>
<b>Saldo diciembre 31, 2014</b>	<b><u>124.344</u></b>

#### **H. VENTAS**

Nuestra compañía durante el ejercicio 2014 obtuvo sus ingresos exclusivamente por el servicio de transporte.

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2014, fueron como sigue:

	<u>2014</u>
Ventas	<u>762.841</u>
<b>Total</b>	<b><u>762.841</u></b>

#### **I. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2014, fueron causados como sigue:

	<u>2014</u>
Fletes y Transportes	771.581
Sueldos y salarios	34.688

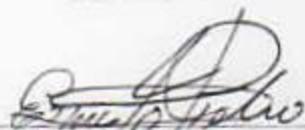
Beneficios Sociales	13.983
Depreciación	3.702
Impuestos y contribuciones	1.809
Gastos de Viaje	3.510
Servicios públicos	5.065
Jubilación Patronal y Desahucio	4.279
Arrendamiento	3.960
Otros Gastos	4.291
<b>Total</b>	<b>846.868</b>

#### **J. IMPUESTO A LA RENTA**

A pesar de que la compañía tiene un resultado positivo, conforme a disposiciones legales y reglamentarias, el anticipo mínimo pasa a ser el impuesto a la renta del ejercicio del 2014; el mismo que es cancelado con las retenciones en la fuente realizadas por los clientes durante el mismo período.

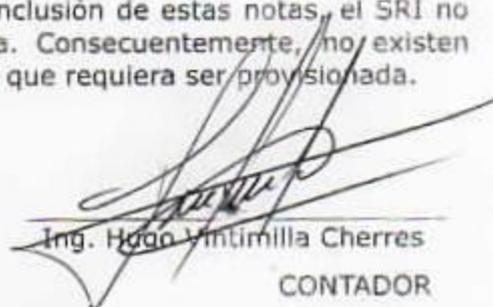
#### **K. DETERMINACION TRIBUTARIA**

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el SRI no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.



Luis Piedra Piedra

GERENTE



Ing. Hugo Vintimilla Cherras

CONTADOR