

LEONAEXPRESS S.A
RUC. 1191709620001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía LEONAEXPRESS S.A, es una compañía de Sociedad Anónima creada el 17 de Enero de 2003, en la parroquia Urdaneta del Cantón Saraguro provincia de Loja, República del Ecuador.

Para cumplir con sus obligaciones tributarias cuenta con RUC. N° 1191709620001 y con número de expediente para la Superintendencia de compañías N° 32739, siendo su objeto social la actividad de transporte de carga y pasajeros por carretera, su Representante Legal es el Sr. Nilo Alciviare Ramón Silva y con la participación de 23 accionistas de la compañía en mención.

Sus instalaciones están ubicadas en la Parroquia Urdaneta, Cantón de Saraguro, Provincia de Loja; calle Av. Panamericana S/N, además cuenta con su personal profesional capacitado en las diferentes ramas de servicio.

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

2. POLÍTICAS CONTABLES:

SISTEMA CONTABLE.- Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

PLAN DE CUENTAS: Se ha mantenido el mismo Plan de Cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías.

EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE: El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presenta el efectivo, y los depósitos en efectivo en nuestra libreta de ahorros con cuenta en la CACPE Loja Nro. 75863099 y en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Jardín Azuayo Cuenta Nro. 1939784

CUENTAS POR COBRAR: Son importes por cobrar de los ingresos por parte de las cuotas de ingreso que cada uno de los socios tiene pendiente cancelar a la compañía. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES: Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas. La provisión de acuerdo a la tabla fiscal para el SRI es del 1%.

IMPUESTOS CORRIENTES: La compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando la utilidad antes del impuesto sobre la renta, los ajustes de ciertas partidas afectadas o no al impuesto de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes así como el porcentaje correspondiente a la Reserva Legal.

CAPITAL: Las participaciones de clasifican como patrimonio neto.

PERDIDAS Y GANANCIAS: "Las pérdidas se registran cuando se conocen y las ganancias se registran cuando de realizan.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS: Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS: Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA N° 01

Efectivo y equivalentes al efectivo: La compañía al final del ejercicio contable correspondiente al año 2014, cuenta con un saldo en dinero en efectivo en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Jardín Azuayo de \$2170.95 y en la Cooperativa de Ahorro y Crédito CACPE Loja de 7549.00 ; dándonos un valor total de \$ 9719.95 dólares.

NOTA N° 02

Cuentas por Cobrar: Por valores pendientes de cancelar a la compañía por parte de los accionistas de la misma al 31 de Diciembre del 2014 cuenta con un equivalente de cuentas por cobrar de \$ 8277.00, las mismas que se han producido por el arrastre de los años anteriores y llega hasta la fecha de cierre 31-12.2014.

NOTA N° 03

Provisión de Cuentas Incobrables: La compañía basándose en el porcentaje legal dictaminado por la Ley de Régimen Tributario, estimo por el saldo pendiente de Cuentas por Cobrar el 1% (82.77); valor estimado a recuperarse el año siguiente.

NOTA N° 04

Cuentas por Pagar: Al final nos arroja un valor pendiente de pago de \$10.195,92, Valores originados por los ingresos de los accionistas que en el futuro deben ser cancelados.

NOTA N° 05

Capital: La compañía al final del período cuenta con un capital suscrito de \$ 805,00; de 1 dólar por participación. (Por esta razón se procede a sustituir el Impuesto a la Renta 2014 e igual la información a la Superintendencia de Compañías, ya que en los informes de Abril del año en curso se había registrado el valor de \$800.00 por error de digitación el mismo que vino a variar todo el proceso contable.)

Porcentaje \$	18	Sr. Armijos Armijos Luis Vicente
Porcentaje \$	20	Sr. Armijos Cabrera Luis Enrique
Porcentaje \$	15	Sr. Armijos Ramón Luis Clotario
Porcentaje \$	35	Sr. Cabrera Ángel Juventino
Porcentaje \$	35	Sr. Cabrera Cabrera Ángel Aníbal
Porcentaje \$	35	Sr. Cabrera Cabrera Julio Alfonso
Porcentaje \$	35	Sr. Cabrera Cabrera Víctor Hugo
Porcentaje \$	35	Sr. Cabrera González Segundo Olmedo
Porcentaje \$	18	Sr. Espinosa González Víctor Hugo
Porcentaje \$	20	Sr. González Cabrera Edgar David
Porcentaje \$	20	Sr. González González Ernesto Rodrigo
Porcentaje \$	17	Sr. González Sarango Klever Rodrigo
Porcentaje \$	15	Sr. Maldonado Armijos Ángel Oswaldo
Porcentaje \$	20	Sr. Maldonado Armijos Jorge Elidio
Porcentaje \$	35	Sr. Morocho Mora Ángel Rosmeris
Porcentaje \$	15	Sr. Ochoa Maldonado Fernando Isaías
Porcentaje \$	35	Sr. Ramón Labanda Melfor Cristobal
Porcentaje \$	35	Sr. Ramón Labanda Rober Patricio
Porcentaje \$	35	Sr. Ramón Luz Amada
Porcentaje \$	35	Sr. Ramón Ordóñez Alfonso Abel
Porcentaje \$	15	Sr. Ramón Silva Nilo Alciviare

Porcentaje \$	35	Sr. Salinas Ramón Gil Armando
Porcentaje \$	15	Sr. Salinas Ramón Luis Clotario
Porcentaje \$	20	Sr. Salinas Sigcho Salomón Nepali
Porcentaje \$	35	Sr. Sarango Armijos Hermel de Jesús
Porcentaje \$	15	Sr. Sarango Armijos Jaime Oswaldo
Porcentaje \$	35	Sr. Silva Armijos Segundo Marcial
Porcentaje \$	35	Sr. Silva Armijos Víctor Fausto
Porcentaje \$	17	Sr. Silva Cabrera Federico de Jesús
Porcentaje \$	35	Sr. Silva Cabrera Mélida
Porcentaje \$	20	Sr. Tapia Nilmer Rodrigo

TOTAL 805.00

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 32 hojas incluidos: Estado de Situación Financiera , Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo con sus respectivas conciliaciones y Notas a los estados Financieros, firmados por el Gerente General y la Contadora.



Sr. Nilo Alcibiares Ramon Silva
GERENTE GENERAL
C.I. 1713419941

Urdaneta, 16 de Diciembre del 2015



Lic. Emérita Bertilda Montaña Armijos
CONTADORA
RUC: 1100658341001
Nro. Registro: 26888

Lic. Emérita Montaña A.
CONTADORA - AUDITORA
RUC 1100658341001
Matricula Nro. 26888