

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANVILLES PUG S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

INFORMACIÓN GENERAL

TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANVILLES PUG S.A. (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, celebrada mediante escritura pública el 22 de febrero del 2005, en la notaria tercera del Cantón Azogues a cargo del Dr. Washington Sánchez Calero, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca el 4 de Marzo del 2005, bajo el número 76.

OBJETO SOCIAL: Prestación permanente del Servicio del Transporte de Carga Pesada desde su domicilio y hacia aquellos lugares que autoricen los competente Organismos de Tránsito.

PLAZO DE DURACION: 30 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Nicolás García 19-58 y Azuay Loja - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Loja con Ruc 0190328368

POLITICAS CONTABLES

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 presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General

Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Estos Estados Financieros son elaborados en base a las leyes vigentes de nuestro país así como en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Están expresados en dólares.

ACTIVOS

1. CAJA – BANCOS

- El saldo de Caja – Bancos al 31 de diciembre de 2013 es de 14875.42

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

- La cuenta denominada DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS tiene un saldo de \$ 11780.55 de los cuales corresponden a depósitos por identificar el valor de 4850 cuentas por cobrar aporte nuevo accionista 2500 está dentro de este rubro la cuenta anticipo impuesto a la renta por un valor de 3176.80 y el crédito tributario de IR años anteriores por un valor de 1316.83

3. RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

Tenemos un valor de 2895.54 por conceptos de retenciones recibidas durante el ejercicio económico 2013.

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los saldos son por la adquisición de bienes de acuerdo al detalle:

CUADRO No. 1

MUEBLES Y ENSERES	
NOMBRE	VALOR
Escritorio para oficina Gerente	1200.00
Mueble Impresora	223.21
Escritorio pequeño	168.89
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1592.10

5. DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Depreciación no se ha realizado de forma mensual por lo tanto al cierre del ejercicio económico se debe considerar este gasto y con porcentajes establecidos del 10% para muebles y enseres

PASIVOS

6. CUENTAS POR PAGAR TRANSPORTE

Es por valores que se tienen que cancelar a accionistas por conceptos de transporte

7. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Se debe cancelar el valor de 1641.84 por retenciones del impuesto a la renta del año 2013.

8. OBLIGACIONES CON EL IESS

Se debe cancelar el valor de 356.95 por aportes del mes de diciembre

9. PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Este valor también será cancelado en el siguiente año y de acuerdo como la ley lo dispone

PATRIMONIO

10. CAPITAL SUSCRITO

Está compuesto por un capital de \$ 910.00 acciones con detalle de los siguientes accionistas:

CUADRO No.2	
ACCIONISTAS	VALOR \$
PUGLLA ORTEGA JOSE LORENZO	130.00
RUEDA RUEDA LUIS ROLANDO	130.00
RUEDA RUEDA DARWIN OVIDIO	10.00
RAMON PALTIN GILBERT ANIBAL	30.00
SUQUI MEDINA ROSA MARIA	130.00
VILLAVICENCIO PALADINES FAUSTO RODRIGO	260.00
VILLAVICENCIO PALADINES LUIS FELIPE	90.00
VILLAVICENCIO LARA JOSE SALVADOR	20.00
MENDOZA MATAILO ALVARO ROBINSON	100.00
VEGA MONTALVAN HERNAN DOMINGO	10.00
TOTAL DE CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	910.00

11. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio 2013 arroja una **utilidad** de 3872.79 pero a ello se descuenta la participación a trabajadores e impuesto a la renta causado de acuerdo a la ley y reglamento del régimen tributario interno y la Reserva Legal teniendo como resultado una utilidad neta a disposición de la junta por un valor de 2310.89.

CUADRO No. 3

RESULTADO INTREGAL TOTAL DEL AÑO	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	3872.79
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	580.92
RESERVA LEGAL	256.77
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	724.21
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	2310.89

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

12. INGRESOS

Se detalla a continuación los valores recaudados por diferentes conceptos:

CUADRO No. 4

INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	
Servicio de Transporte	334028.74
INGRESOS NO OPERACIONALES	
Cuotas Mensuales	9530.00
TOTAL INGRESOS	343558.74

13. GASTOS

En los gastos más significativos que existen al momento son los siguientes:

CUADRO No. 5

GASTOS	
Transporte de Carga	314278.40
Sueldos de Personal	17142.92
IESS Aporte Patronal	2495.51
Útiles de Oficina	828.49
Gastos de Guardianía	228.00
Gastos por Servicios Contables	2678.55
Promoción y Publicidad	80.37
Servicio Públicos	498.80
Otros Servicios	16.00
Otros Gastos	93.32
Gasto de IVA	479.38
Gastos de Gestión	866.21
TOTAL GASTOS	339685.95

UTILIDAD DEL PERIODO

De acuerdo al Estado de Resultados existe UTILIDAD de \$ 3872.79 a la cual hay que restar la participación a trabajadores, y el impuesto a la renta causado del año 2012, la participación a trabajadores y la reserva legal, teniendo como **UTILIDAD a disposición de la junta el valor de 2310.89**

CONCILIACION TRIBUTARIA

Del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2013

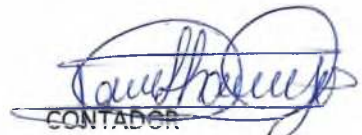
CALCULO DE PARTICIPACION LABORAL		
UTILIDAD CONTABLE		3872.79
UTILIDADES A DISTRIBUIR 15% DE PL		580.92
CALCULO IMPUESTO A LA RENTA		
TOTAL UTILIDAD CONCILIADA PL		3872.79
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS ACUMULADAS	0.00	
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	580.92	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	0.00	
BASE PARA IMPUESTO A LA RENTA		3291.87
22 % IMPUESTO A LA RENTA	724.21	
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		724.21
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	2895.54	
(-) ANTICIPO PAGADO	0.00	
VALOR A PAGAR		-2171.33
RESUMEN		
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		2567.66
(-) 10% RESERVA LEGAL	256.77	
UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA JUNTA		2310.89
CALCULO ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2014		
VALOR DEL ANTICIPO IMPUESTO		2180.97

Particular que se comunica a usted para los fines pertinentes.

Atentamente,


 REPRESENTANTE LEGAL

 NOMBRE: LIC. LUIS F. VILLAVICENCIO P.
 CI / RUC: 1103168538


 CONTADOR

 NOMBRE: LIC. ZHANE N. ARMIJOS C.
 CI / RUC: 1103238455001