

# **TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANVILLES PUG S.A.**

## **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

### **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:** Barquisimeto S/n y Paramaribo

**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 es de 3918.96
- Bancos al 31 de diciembre de 2014 es de 4244.16

### **2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

- La cuenta denominada DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS tiene un saldo de \$ 20298.21 de los cuales corresponden a cuentas por cobrar aporte retenciones derechos de ingresos y cuentas por cobrar clientes de Transvillespug

### **3. RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA**

Tenemos un valor de 4064.11 por conceptos de retenciones recibidas durante el ejercicio económico 2013.

### **4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Dentro de este rubro los saldos de muebles y enseres son los que venimos arrastrando de años anteriores al igual que los saldos de las depreciaciones.

## **PASIVOS**

### **5. CUENTAS POR PAGAR TRANSPORTE**

Dentro de este rubro tenemos un saldo por pagar al señor Holger Rueda y Cuentas por Pagar Varias Por un valor de 23943.05  
También tenemos por pagar un saldo de cambio de cheque por 180.04

### **6. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Se debe cancelar el valor de 2634.96 por retenciones del impuesto a la renta del mes de diciembre del año 2014 y un impuesto a la renta por un valor de 480.06.

### **7. OBLIGACIONES CON EL IESS**

Se debe cancelar el valor de 307.19 por aportes del mes de diciembre

### **8. PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

De acuerdo a la conciliación tributaria este año no se debe cancelar la participación a los trabajadores por cuanto no existe ninguna utilidad del periodo

## PATRIMONIO

### 9. CAPITAL SUSCRITO

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

CUADRO No.1	
ACCIONISTAS	VALOR \$
PUGLLA ORTEGA JOSE LORENZO	130.00
RUEDA RUEDA LUIS ROLANDO	130.00
RUEDA RUEDA DARWIN OVIDIO	10.00
RAMON PALTIN GILBERT ANIBAL	10.00
CAPA ALVARADO ALEX DAMIAN	20.00
SUQUI MEDINA ROSA MARIA	130.00
CASTILLO CHAMBA JOSE ISRAEL	20.00
REYES PARDO SEGUNDO IGNACIO	20.00
VILLAMAGUA AÑAZCO PABLO VINICIO	20.00
VILLAVICENCIO PALADINES FAUSTO RODRIGO	260.00
VILLAVICENCIO PALADINES LUIS FELIPE	50.00
MENDOZA MATAILO ALVARO ROBINSON	100.00
VEGA MONTALVAN HERNAN DOMINGO	10.00
<b>TOTAL DE CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>910.00</b>

### 10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio 2014 arroja una **PERDIDA** de -5511.51 más los gastos no deducibles por un valor de 7693.60 nos da un impuesto a la renta causado por 480.06 no existe utilidad a disposición de la junta ni reserva legal.

## ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

### 11. INGRESOS

Se detalla a continuación los valores recaudados por diferentes conceptos:

CUADRO No. 2

INGRESOS	
INGRESOS OPERACIONALES	
Servicio de Transporte	424930.43
Varios Ingresos	52.02
Aporte por ingreso de nuevo socio	10000
OTROS INGRESOS	
Cuotas Mensuales	17080.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>452062.45</b>

### 12. GASTOS

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

CUADRO No. 3

GASTOS	
Transporte de Carga	420980.40
Sueldos de Personal	17014.61
IESS Aporte Patronal	3029.33
Fondos de Reserva	556.38
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	1646.88
Décimo Tercero	811.99
Décimo Cuarto	405.17
Vacaciones	89.72
Otros beneficios	340.00
Promoción y Publicidad	66.96
Gastos de Gestión	848.70
Servicios básicos	797.55
Guardianía	193.22
Impuestos Contribuciones y Otros	903.75
Gastos Financieros	123.83
Otros Gastos	11968.73
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>457573.96</b>

## UTILIDAD DEL PERIODO

De acuerdo al Estado de Resultados existe perdida de \$ 5511.51 a la cual hay que sumar los gastos no deducibles y tenemos el impuesto a la renta causado del año 2014, no hay participación a trabajadores ni reserva legal, teniendo como **pérdida neta el valor de 5991.57**

UADRO No. 4

CONCILIACION TRIBUTARIA		
Del 1 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2014		
<b>CALCULO DE PARTICIPACION LABORAL</b>		
<b>UTILIDAD CONTABLE</b>		<b>-5511.51</b>
<b>UTILIDADES A DISTRIBUIR 15% DE PL</b>		<b>0.00</b>
<b>CALCULO IMPUESTO A LA RENTA</b>		
<b>TOTAL UTILIDAD CONCILIADA PL</b>		<b>-5511.51</b>
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS ACUMULADAS	0.00	
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	7693.60	
<b>BASE PARA IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>2182.09</b>
22 % IMPUESTO A LA RENTA	480.06	
<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>		<b>480.06</b>
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	4064.11	
(-) ANTICIPO PAGADO	0.00	
<b>VALOR A PAGAR</b>		<b>-3584.05</b>
<b>RESUMEN</b>		
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>5991.57</b>
(-) 10% RESERVA LEGAL	0.00	
<b>UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA JUNTA</b>		<b>-5991.57</b>
<b>CALCULO ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2015</b>		
<b>VALOR DEL ANTICIPO IMPUESTO</b>		<b>2782.78</b>

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