NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA
PRIETO ROJAS CIA. LTDA.

Guayaquil, 7 de Abril del 2015

Nota 1.-
Los Estados Financieros presentados al 31 de Diciembre del año 2014 han sido confeccionados mediante la utilización de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y representan con alto grado de certeza la situación económico-financiera de la empresa.

Nota 2.-
La empresa Prieto Rojas Cia. Ltda. tiene como actividad principal el transporte de productos químicos de GRA DE ACUYMA, dentro el cual, de carga que se realiza cercana al 2.5% aproximadamente de carga ajena.

Nota 3.-
El registro de las operaciones se ha efectuado mediante la aplicación de políticas contables preestablecidas, entre las principales las siguientes:

3.1 Los ingresos por ventas se registran de manera verídica al momento en que el cliente recibe el producto o servicio y se reconocen de la forma de pago la misma que se realiza en un periodo no mayor de 15 días. Los gastos de venta son proporcionales y normalmente se llevan implícito ningún interés por efecto de los días en que se demora la recuperación del dinero.

3.2 Los gastos se registran al momento que son conocidos y el pago se lo efectúa en forma inmediata, sin diferir su reflejo en el periodo de tiempo administrativo, por lo que se considera pagos al contado y no conllevan implícito intereses.

3.3 Los Beneficios Sociales del personal que labora bajo responsabilidad de la empresa, se pagan oportunamente y en forma proporcional en cada 15 de pago mensual para la parte operativa y quincenal para la parte administrativa.

3.4 En lo que respecta a los activos de Propiedad, Planta y Equipo la medición y reconocimiento se efectúa al valor de compra mayor y cuando supere un monto de $ 0.00.00, se establece un régimen de depreciación en forma lineal luego de disminuir un valor residual por natural calculado, no lineal a los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno por cuanto esta administración mantiene el criterio que esto lo ubicando para registrar este año de conformidad al siguiente detalle:

CLASE	%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
MUEBLES Y ENSERES	10
VEHICULOS	20
EQUIPO DE COMPUTACION	33
INMUEBLES	5

3.5 En lo que respecta a la provisión de jubilación patronal, se establece que no es necesario realizar el cálculo actuarial por cuanto en una empresa de reciente creación y la relación entre beneficio-pasivo presentaría negativa, por lo tanto se abstiene de efectuar los cálculos actuarial hasta futuros ejercicios.

Nota 4.- Para el efecto del cómputo del Flujo de Efectivo se determina que las cantidades correspondientes al valor de ***EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO*** corresponde a los valores de caja y bancos y cualquier inversión a un plazo menor de 90 días, de acuerdo a la siguiente desagregación:

Caja Chica $ 400.00

Nota 5.- CTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR, representa el saldo acumulado de las facturas a cobrar al 31.12.2014 por los servicios de transporte de carga.

Facturas a Cobrar $ 126,589.78

Nota 6.- OTRAS CTAS POR COBRAR RELACIONALES LOCALES corresponde a pagos realizados a la compañía relacionada:

Transporte El Chaparro S.A. $ 890.00

Nota 7.- CREDITO TRIBUTARIO SUJETO PASIVO (RENTA) corresponde a la acumulación de los saldos de retenciones a favor de la cia.

Anticipo Impuesto Renta	$	**5.00**
Retenciones Fuente (CORRIENTE)	$	**10,07'.66**
		10,080.01

Nota 8.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES representan el saldo de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio.

Seguros Vencidos	$	**8,020.69**
Sueldos S.A.	$	**7,323.69**
Garrando y Arrimando	$	**600.00**
Gastos y Legales	$	**600.00**
	$	**16,701.38**

Nota 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO INMOVILIZADO DE INVERSION representan el conjunto de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio:

Vehículos Pesados	$	**500,000.00**
Maquinaria Mq. Y Equipo	$	**47,960.00**
(-) Dep. Acumul.	$	**-45,199.98**
	$	**500,960.99**

Nota 10.- CUENTAS X DOCUMENTOS X PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES representan el conjunto de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio:

Proveedores Locales $ 135,137.65

Nota 11.-PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES representan el conjunto de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio:

Armando Maríaque Osorio $ 1,000.97

Nota 12.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR RELACIONADAS representan el conjunto de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio:

Alvarocorp S.A. $ 10,147.60

Nota 13.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR NO RELACIONADAS representan el conjunto de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio:

Banco del Pacífico (SOBREGIRO CONTABLE)	$	**842.99**
Banco Internacional (SOBREGIRO CONTABLE)	$	**19,021.78**
Retenciones Fuente (IVA)	$	**1,470.76**
Retención Fuente (IR %)	$	**700.03**
	$	**22,035.53**

Nota 14.- OBLIGACIONES CON EL IESS representan el conjunto de los siguientes cuentas al cierre del ejercicio:

Aporte Patronales	**2,008.86**
Préstamos Quirografario	**65.00**
Aportes Patronales	**2,406.45**
	$ 4,220.39

Nota 15.- OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS representan el conjunto de los siguientes cuentas al cierre del ejercicio:

Décimo Tercera Sueldo	**373.06**
Décimo Cuarto Sueldo	**402.77**
Sueldos x Pagar Operaciones	**4,243.91**
	$ 5,020.04

Nota 16.- CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR NO CORRIENTES RELACIONADOS representan el saldo de la cuenta al cierre del ejercicio:

Alvarocorp S.A. (VELUS) 291,640.00

Nota 17.- CAPITAL SUSCRITO corresponde al capital social de la empresa el número que está repartido en participaciones de $1.00 de la siguiente manera

Carlos Enderica Eduardo	$	**1.00**
Maríaque Osorio Armando	$	**398.00**
Hebert Duque Javier	$	**1.00**
	$	**400.00**

Nota 18.- RESERVA LEGAL representa la provisión obligatoria anual por los resultados positivos de cada ejercicio

Reserva Legal $ 2,566.63

Nota 17.- RESULTADOS representa las cuentas contables de resultados de ejercicios anteriores y actuales:

Utilidad no distribuida Ejercicios Anteriores	$	**72.00**
Presente Ejercicio	$	**23,231.01**

Nota 12.- Los INGRESOS ORDINARIOS representan el saldo de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio

Transporte de Carga	**1,807,771.12**
Transporte de Carga 0%	**232.41**
	1,807,992.53

Nota 14.- Los COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION representan el saldo de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio:

SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	**159,787.24**
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL- FONDO RESERV A	**21,903.99**
BENEFICIOS SOCIALES	**40,832.16**
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	**158,296.40**
COMBUSTIBLES	**7,744.23**
SEGUROS RAMO GENERIC	**9,135.26**
SUMINISTRO MATERIALES	**2,910.66**
CONTABILIDA	**16,621.74**
TRANSPORTE	**1,125,241.35**
GASTOS VARIOS BANCOS	**1,000.00**
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES	**9,550.00**
DEPREC PLANTA EQUIPO	**45,195.58**
	1,621,012.65

Nota 15.- Los GASTOS DE ADMINISTRACION representan el saldo de las siguientes cuentas al cierre del ejercicio:

SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES IESS	**24,518.74**
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL INCLUYE FONDO DE RESERVA	**2,943.82**
BENEFICIOS SOCIALES	**20,832.16**
HONORARIOS PROFESIONALES	**83,619.85**
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	**4,178.15**
ARRIENDOS	**1,482.12**
PROMOCION Y PUBLICIDAD	**48.92**
SUMINISTRO MATERIALES	**3,837.33**
IVA QUE SE CARGA AL COSTO DE GASTOS	**9,882.29**
TRANSPORTE	**8,711.22**
SERVICIOS PUBLICOS	**2,160.93**
INTERESES COMISIONES	**1,684.14**
GASTO DE GESTION	**133.70**
	$24,431.31

Nota 16.- PARTICIPACION A TRABAJADORES Corresponde al porcentaje que sobre las utilidades netas se deberá pagar a los trabajadores en cumplimiento de disposiciones sociales establecidas en el país de acuerdo al siguiente detalle, 10% distribuido entre trabajadores y 5% distribuido entre cargas de familia que corresponden a cada trabajador.

10%	4,174.80
5%	2,087.41
	6,262.29

Nota 17.- Representa al pago del IMPUESTO A LA RENTA del año 2014 corresponde a la aplicación de la tarifa de acuerdo a las disposiciones fiscales establecidas:

Tarifa pre-establecida: 8,708.64

EDUARDO CARDENDERICA
GERENTE