

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La empresa **SUDAMERICANA DE CARGA SUDCAR CIA. LTDA.** Está destinada para compra -venta de servicios de transporte. Las políticas contables del negocio están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno y en sus aspectos más importantes en las NIIF para PYMES.

Bases de Acumulación.- Las transacciones son registradas cuando ocurren, no cuando se recibe o paga el efectivo.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El negocio considera efectivo y equivalentes en efectivo los valores contabilizados en Caja general, y Bancos.

Valuación de Inventarios.- No dispone de Inventarios

Valuación de Propiedad, planta y equipo.- No dispone de Propiedad, planta y equipo

2. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

El detalle de caja y equivalentes de caja al 31 de diciembre es:

Caja general	\$ 22.927.01
Banco de Guayaquil Cta. Cte. No. 714682-5	581.52

3. CUENTAS POR COBRAR

En este año no se refleja saldo en esta cuenta pero si en Cheques posfechados por un valor de \$ 4914,06 l y corresponde \$ 1.825,26 a Salomòn Vargas Cia.Ltda.; Coop. Ciudad del Carmen \$ 2.692,80 y VG.M.L por \$ 396,00.

La provisión de cuentas incobrables para el año 2012 no se provisionò, acumulado un valor de \$ 308,88, el mismo que se encuentra dentro del parámetro legal (10% de la Cartera total)

4.- ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA, CREDITO TRIBUTARIO DEL IVA Y DEL IMPUESTO A LA RENTA

En el año 2012 no se ha realizado pago por concepto de Anticipos de los impuestos a la renta que se paga en Julio y septiembre. Pero hay un saldo de \$ 2.644.07 por concepto de Retenciones en la fuente que nos realizan terceras personas. Además hay seis rubros por los valores de \$ 1.372,27 del año 2008; \$ 1.547,50 del año 2009 ; \$ 1.328,47 del año 2010; \$ 1.605,54 del año 2011, que son saldos por Crédito tributario de retenciones, los mismos que

puede ser tramitado en el SRI por un Abogado para su devolución, o a su vez compensar en el pago del Impuesto del año 2012, si se presentara valor a pagar de Impuesto a la renta Cabe mencionar que se puede realizar el trámite hasta los 3 años subsiguientes del origen del crédito.

5.- RETENCIONES POR PAGAR

El saldo de Retenciones por pagar al SRI en el mes de enero del 2013, es de \$ 176,58 y su detalle es el siguiente:

1% Retención	\$ 78,07
8% Retención	41,43
2% Retención	0,18
70% Retención	0,76
100% Retención	56,14

6 –PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En este año no hay saldo en esta cuenta.

7- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía está conformado de la siguiente manera:

APPELLIDOS Y NOMBRES	% PARTIC.	VALOR PART.
VARGAS GUEVARA VIRGINIA DORALIZA	38,07%	571,00
VARGAS GUEVARA VICTOR HUGO	38,07%	571,00
VARGAS GUEVARA JORGE	4,73%	71,00
VARGAS GUEVARA JOSE WILSON	4,73%	71,00
VARGAS GUEVARA LUIS HUMBERTO	4,73%	71,00
VARGAS GUEVARA MARIA LIDA	4,73%	71,00
VARGAS PEÑA JUAN CARLOS	2,47%	37,00
VARGAS PEÑA RODRIGO SALOMON	2,47%	37,00
TOTAL		1.500,00

8- RESERVAS

El saldo es de \$ 5.715,79 y corresponde a lo siguiente:

Reserva Legal	\$ 507,55
Reserva Facultativa	5.208,24

9.- CONCILIACION TRIBUTARIA

SUDAMERICANA DE CARGA SUDCAR	
RUC. 1891706126001	
CONCILIACION TRIBUTARIA	
EJERCICIO ECONOMICO 2012	
SALDO CONTABLE	8.456,45
(-) 15% TRABAJADORES	0,00
(+) GTOS. NO DEDUCIBLES	2,92
(=) BASE IMPONIBLE	8.459,37
(*) 23% IMPUESTO RENTA	1.945,66
(-) RETENCIONES FUENTE	2.644,07
(-) ANTICIPO IMPUESTO RENTA	1.796,38
(+) LIQ. ANTICIPO IMP. RENTA	1.796,38
(=) IMPUESTO X PAGAR	-698,41

CALCULO RESERVA LEGAL	
BASE IMPONIBLE	8.459,37
(-) 23% IMPUESTO RENTA	1.945,66
(-) 15% TRABAJADORES	0,00
BASE IMPONIBLE P CALCULO RESERVA LEGAL	6.513,71
5% RESERVA LEGAL	325,69

UTILIDADES A REPARTIR	
UTILIDAD CONTABLE	8.456,45
(-) 15% TRABAJADORES	0,00
(-) 23% IMPUESTO RENTA	1.945,66
(-) 5% RESERVA LEGAL	325,69
TOTAL PARA REPARTIR SOCIOS	6.185,11

NOTA: NO SE CONTABILIZA EL 5% DE RESERVA LEGAL
PORQUE
EXCEDE DEL 50% DEL CAPITAL

10- RESULTADOS

Por concepto de venta de servicio de transporte asciende al valor de \$ 281.995,31 y por pago por el mismo servicio de transporte es de \$ 268.441,56 , dando como resultado una utilidad bruta de \$ 13.553,75

De la Utilidad bruta debemos restar los rubros de Gastos Administrativos, Ventas y Financieros, que a continuación se detallan:

GASTOS DE ADMINISTRACION

CUENTA	VALOR	%
612203 G.A. SERVICIOS DE IMPRENTA	89,64	1,59%
612206 G.A SUMINISTROS DE OFICINA	11,5	0,20%
612209 G.A. TELEFONO	0	0,00%
612213 G.A. HONORARIOS A PROFESIO	5.133,66	91,30%
612219 G.A. CAPACITACION PERSONAL	0	0,00%
612221 G.A.CAMARA DE COMERCIO	240	4,27%
612222 G.A. MUNICIPIO DE AMBATO	94,37	1,68%
612223 G.A. SUPERINTENDENCIA CIAS	33,52	0,60%
612226 G.A.CUERPO DE BOMBEROS AMB	20	0,36%
TOTAL 5.622,69 100,00%		

GASTOS DE VENTA

613299	GASTOS NO DEDUCIBLES	2.92
	TOTAL	2.92

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	VALOR	%
614102 G.F. GASTOS BANCARIOS	49,04	100,00%
TOTAL	49,04	100,00%

SUDAMERICANA DE CARGA SUDCAR CIA.LTDA.
RUC No. 1891706126001

CALCULO DEL ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2012

1.-	USD		
IMPUESTO CAUSADO	1.945,66		
50% IMP.CAUSADO	972,83		
(-) RET. IMPUESTO	2.644,07		
	<hr/>		
(=) ANTICIPO IMP.RENTA	1.671,24		
	<hr/> <hr/>		
2.-	USD		USD
PATRIMONIO TOTAL	0,20%	36.434,98	72,87
COSTOS Y GASTOS	0,20%	256.209,34	512,42
ACTIVO TOTAL	0,40%	23.199,65	92,80
INGRESOS	0,40%	264.668,71	1.058,67
(=) TOTAL ANTICIPO IMP.RENTA 2012			<hr/> 1.736,76

(-) RET. IMPUESTO DE TERCEROS	<u>2.644,07</u>
(=) ANTICIPO IMP. RENTA	<u>907,31</u>

PRIMERA CUOTA EN JULIO DEL 2012	-453,65
SEGUNDA CUOTA EN SEPTIEMBRE DEL 2012	-453,65
CUANDO SE LIQUIDE EL IMPUESTO 2012	2.644,07


Dr. Victor Hugo Vargas
GERENTE


Lic. Alexandra Haro
CONTADORA

