

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

### **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	\$ 22.462,74
Banco de Guayaquil Cta. Cte. No. 714682-5	1.127,84

### **3. CUENTAS POR COBRAR**

En este año se refleja saldo en esta cuenta por un valor de \$ 3.278,88 y corresponde \$ 2.090,88 a Coop. Ciudad del Carmen; y \$ 1.188 a la Sra. Costales Rosero Cecilia.

La provisión de cuentas incobrables para el año 2013 no se provisionò, acumulado un valor de \$ 308,88, el mismo que se encuentra dentro del parámetro legal (10% de la Cartera total)

El saldo de Cheques posfechados asciende al valor de \$ 4.825,22 y corresponde a Cooperativa Ciudad del Carmen.

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

En el año 2013 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 \$ 2.375,48 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, y \$ 698,41 del año 2012, 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 2013, 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	\$ 238,27
8% Retención	31,43
2% Retención	0,07
100% Retención	12,00

## 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:

APELLIDOS 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
<b>TOTAL</b>		<b>1.500,00</b>

## 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**

<b>SUDAMERICANA DE CARGA SUDCAR</b>	
<b>RUC. 1891706126001</b>	
<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	
<b>EJERCICIO ECONOMICO 2013</b>	
SALDO CONTABLE	5.542,38
(-) 15% TRABAJADORES	0,00
(+) GTOS. NO DEDUCIBLES	0,00
(=) BASE IMPONIBLE	5.542,38
(*) 22% IMPUESTO RENTA	1.219,32
ANTICIPO SE CONVIERTE EN CAUSADO	1.736,76
(-) RETENCIONES FUENTE	2.375,48
(-) ANTICIPO IMPUESTO RENTA	1.736,76
(+) LIQ. ANTICIPO IMP. RENTA	1.736,76
(=) IMPUESTO X PAGAR	-638,72
<b>CALCULO RESERVA LEGAL</b>	
BASE IMPONIBLE	5.542,38
(-) 22% IMPUESTO RENTA	1.736,76
(-) 15% TRABAJADORES	0,00
BASE IMPONIBLE P CALCULO RESERVA LEGAL	3.805,62
5% RESERVA LEGAL	190,28
<b>UTILIDADES A REPARTIR</b>	
UTILIDAD CONTABLE	5.542,38
(-) 15% TRABAJADORES	0,00
(-) 23% IMPUESTO RENTA	1.219,32
(-) 5% RESERVA LEGAL	190,28
TOTAL PARA REPARTIR SOCIOS	4.132,78

## 10- RESULTADOS

Por concepto de venta de servicio de transporte asciende al valor de \$ 241.252,91 y por pago por el mismo servicio de transporte es de \$ 229.855,33 , dando como resultado una utilidad bruta de \$ 11.397.58

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	133,76	2,31%
612204 G.A. SERVICIOS DE IMPRENTA	51,95	0,90%
612206 G.A. SUMINISTROS DE OFICINA	3,60	0,06%
612209 G.A. TELEFONO	-	0,00%
612213 G.A. HONORARIOS A PROFESIO	5.072,22	87,43%
612219 G.A. CAPACITACION PERSONAL	-	0,00%
612221 G.A. CAMARA DE COMERCIO	360,00	6,21%
612222 G.A. MUNICIPIO DE AMBATO	113,51	1,96%
612223 G.A. SUPERINTENDENCIA CIAS	26,59	0,46%
612226 G.A. CUERPO DE BOMBEROS AMB	20,00	0,34%
612229 G.A. REGISTRO MERCANTIL AMBATO	20,00	0,34%
<b>TOTAL 5.801,63 100,00%</b>		

### GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	VALOR	%
614102 G.F. GASTOS BANCARIOS	53,57	100,00%
<b>TOTAL 53,57 100,00%</b>		

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

**CALCULO DEL ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2014**

**1.-**

USD

IMPUESTO CAUSADO	<b>1.736,76</b>
50% IMP.CAUSADO	868,38
(-) RET. IMPUESTO	2.375,48
(=) ANTICIPO IMP.RENTA	<u><u>- 1.507,10</u></u>

**2.-**

USD

USD

PATRIMONIO TOTAL	0,20%	40.031,70	80,06
COSTOS Y GASTOS	0,20%	235.710,53	471,42
ACTIVO TOTAL	0,40%	23.281,70	93,13
INGRESOS	0,40%	241.252,91	<u>965,01</u>
(=) TOTAL ANTICIPO IMP.RENTA 2013			1.609,62
(-) RET. IMPUESTO DE TERCEROS			<u>2.375,48</u>
(=) ANTICIPO IMP.RENTA			<u><u>-765,86</u></u>
PRIMERA CUOTA EN JULIO DEL 2014		-382,93	
SEGUNDA CUOTA EN SEPTIEMBRE DEL 2014		-382,93	
CUANDO SE LIQUIDE EL IMPUESTO 2014		2.375,48	