

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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	\$ 24.565,40
Banco de Guayaquil Cta. Cte. No. 714682-5	248,93

3. CUENTAS POR COBRAR

En este año se refleja saldo en esta cuenta por un valor de \$ 3.879,78 y corresponde \$ 988,89 a Negocios Industriales Real NIRSA; \$ 1.795,36 a Multiservicios Juan de la Cruz; \$ 1.055,93 a Cordovilla Gattito JR S.A y \$ 39,60 a la Sra. Carrillo Bahomonde Norma Alicia

La provisión de cuentas incobrables para el año 2015 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 2015 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 \$ 1.214,10 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, \$ 698,41 del año 2012, \$ 2.375,48 del año 2013, y \$ 1.733,07 del año

2014, 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 2015, 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 2016, es de \$ 93,19 y su detalle es el siguiente:

1% Retención	\$ 48,82
8% Retención	31,43
2% Retención	0,18
70% Retención	0,76
100% Retención	12,00

6 -PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En este año 2015 el saldo de Proveedores asciende a \$ 939,45

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
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 2015		
SALDO CONTABLE		-70,81
(-) 15% TRABAJADORES		0,00
(+) GTOS. NO DEDUCIBLES		0,00
(=) BASE IMPONIBLE		-70,81
(*) 22% IMPUESTO RENTA		-15,58
ANTICIPO SE CONVIERTE EN CAUSADO		1.237,19
(-) RETENCIONES FUENTE		1.214,10
(-) ANTICIPO IMPUESTO RENTA		1.237,19
(+) LIQ. ANTICIPO IMP. RENTA		1.237,19
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		10.660,74
(=) SALDO A FAVOR		-10.637,65

10- RESULTADOS

Por concepto de venta de servicio de transporte asciende al valor de \$ 121.762,88 y por pago por el mismo servicio de transporte es de \$ 115.674,82 , dando como resultado una utilidad bruta de \$ 6.088.06

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

GASTOS DE ADMINISTRACION

CUENTA	ENEDIC	PCTAJE
612203 G.A. SERVICIOS DE IMPRENTA	127,68	0,97
612204 G.A. SERVICIOS DE CORREO	27,23	0,88
612206 G.A. SUMINISTROS DE OFICIN	30	0,41

612213	G.A. HONORARIOS A PROFESIO	5168	74,91
612221	G.A. CAMARA DE COMERCIO	360	5,45
612222	G.A. MUNICIPIO DE AMBATO	116,85	1,86
612223	G.A. SUPERINTENDENCIA DE CI	34,17	0,43
612224	G.A. PUBLICIDAD	0	14,77
612226	G.A. CUERPO DE BOMBEROS AMB	0,02	0,3
SUMAN ...		5863,95	

GASTOS DE VENTAS

CUENTA	ENEDIC	PCTAJE
613219 G.V. MONITOREO SATELITAL	200	100

GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	ENEDIC	PCTAJE
614102 G.F. GASTOS BANCARIOS	94,92	100

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

CALCULO DEL ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2016

1.-

USD

IMPUESTO CAUSADO	1.237,19
50% IMP.CAUSADO	618,60
(-) RET. IMPUESTO	1.214,10
(=) ANTICIPO IMP.RENTA	<u>-595,51</u>

2.-

USD

USD

PATRIMONIO TOTAL	0,20%	39.298,24	78,60
COSTOS Y GASTOS	0,20%	121.833,69	243,67
ACTIVO TOTAL	0,40%	24.505,45	98,02
INGRESOS	0,40%	121.762,88	487,05
(=) TOTAL ANTICIPO IMP.RENTA 2016			<u>907,34</u>
(-) RET. IMPUESTO DE TERCEROS			<u>1.214,10</u>
(=) ANTICIPO IMP.RENTA			<u>-306,76</u>

PRIMERA CUOTA EN JULIO DEL 2016	-
SEGUNDA CUOTA EN SEPTIEMBRE DEL 2016	-
CUANDO SE LIQUIDE EL IMPUESTO 2016	907,34