



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1

ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

La Compañía de Transportes Urbanos "Ríos del Sur" S.A. con RUC número 1191710998001 se encuentra inscrita en la Intendencia de Compañías con el número 6526, tiene como objeto principal la prestación de servicio especial de transporte de pasajeros, de conformidad a las autorizaciones que reciba de los organismos competentes de Tránsito y Transporte Terrestre; la importación y comercialización de vehículos, repuestos, accesorios de vehículos, lubricantes; el comercio de importación y exportación, Agencias, Representaciones; y en general, todo acto civil y mercantil, permitido por la Ley y relacionado con el objeto social principal, su actividad económica la desarrolla en la ciudad de Loja.

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se presenta los estados financieros los mismos que están conformados por:

- *Estado de Situación Financiera.*
- *Estado de Resultados Integral.*
- *Estado de cambios en el Patrimonio.*
- *Estado de Flujo del Efectivo.*
- *Notas a los Estados Financieros.*

La presentación del *Estado de Resultados Integral*, se lo realizará en un único estado de ingresos comprensivo, el desglose del gasto se efectuará por la función del gasto.

Se adopta la realización del Estado de Flujo del Efectivo por el método directo, para lo cual el sistema contable se incorporó este estado para que arroje automáticamente los resultados.

Las notas a los estados financieros que presentamos son de cumplimiento a las políticas contables de las cuentas más relevantes o cuyos saldos, sean significativos en su rubro, dentro de los estados financieros, además se revela en forma clara los cambios en políticas, métodos contables y estimaciones.

NOTA 2.01

COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Se presentará la información comparativa con respecto al año 2013 con el del año 2012.

NOTA 2.02

PERIODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2013 y los comparativos comprenden del 01 de enero al 31 de diciembre 2013 con el del periodo correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre 2012.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2013 corresponde por los siguientes conceptos:

Efectivo en caja	1149.00
Caja Chica	200.00
Banco de Loja cta. cte. Nro. 2900788091	582.96
Banco de Loja crece diario seguro accidentes	3640.80
Efectivo y equivalentes al efectivo	5572.76

NOTA 4

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

El crédito se estableció a ciento ochenta días plazo, además, la cartera es analizada individual o por deudor, de acuerdo con su antigüedad de saldos, posterior a la fecha de vencimiento del crédito otorgado, las mismas que se encuentran a su valor razonable.

La cuenta "Cuentas por cobrar Johanna Zuñiga" con el valor de \$ 17800.81 que se demandó por este valor no se ha terminado se encuentra en su etapa final, por ende no se ha provisionado el valor de interés y costos judiciales a favor de la Compañía.

NOTA 5

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	3635.00
Maquinaria y Equipo de Oficina	2169.20
Equipos de Computación	4273.22
propiedad, planta y equipo	10077.42

Se reconoció como Propiedad Planta y Equipo a los activos que cumplieron con las condiciones de activo y que su valor sea mayor a los Quinientos dólares, los valores inferiores a este monto se registraron como gastos.

Como requisito para reconocer como propiedad planta y equipo se tomó las siguientes condiciones:

Que sea controlada por la empresa; que el costo del activo puede medirse con fiabilidad; que sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo; que sea tangible; y que se esperan que el bien se utilice por más de un período.

La depreciación de Propiedad Planta y Equipo se calculó usando el método de línea recta, además se lleva un registro de dichos cálculos de la depreciación, con un valor de 6831.71

NOTA 6

RESULTADOS ACUMULADOS

Ganancias Acumuladas	28141.30
(-) Resultado Acum. Proven. de la Adopción 1era vez NIIF	-1446.92
Resultados Acumulados	26694.38

NOTA 7

INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos se reconocieron de acuerdo al importe de los ingresos que fueron medidos con fiabilidad y por los siguientes rubros:

Ingresos por tarjetas de Trabajo	63387.50
Ingresos por traspaso cupo de trabajo	22500.00
Multas	640.00
Venta de papel valorado	513.00
Total de actividades ordinarias	87040.50

NOTA 8

GASTOS

Para determinar los gastos que no son deducibles para el impuesto a la renta se realizó los siguientes cuadros los mismos que nos permitieron concluir con este punto:

**PRUEBA DE GASTOS DE GESTIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	93991.83
(-) GASTOS DE GESTION DEL PERIODO	2328.43
BASE DEL 2% PARA CALCULO LIMITE GASTOS DE GESTION	91663.40
2% LIMITE DE DEDUCIBILIDAD	1833.27
GASTOS GESTION DEL PERIODO	2328.43
GASTO NO DEDUCIBLE :	495.16

**RESUMEN DE GASTOS NO DEDUCIBLES
AL 31 DE DICIEMBRE 2013**

CÓDIGO CONTABLE	DETALLE	SUBTOTAL	VALOR
5.2.02.16	GASTO DE GESTION		495.16
5.2.04.02.08	GASTOS VARIOS (NDIR)		6472.40
	DE ACUERDO AL ESTUDIO ACTUARIAL 2013		283,00
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES			7250.56

Todos los demás gastos quedaron deducibles para el impuesto a la Renta.

NOTA 9

PERDIDA DEL EJERCICIO

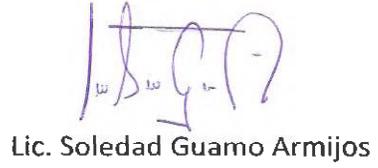
PERDIDA DEL EJERCICIO	-	6951.33
15% Participación de utilidades	-	
Gastos no deducibles locales		7250.56
UTILIDAD GRAVABLE		
Base imponible gravada		299.23
Total impuesto causado		65.83

La pérdida de \$ 6951.33 dólares se incrementa el valor del anticipo pagado de \$ 755.50 debido a que es mayor al impuesto a la renta a pagar de 65.83, quedando una pérdida de \$ 7706.83 dólares al final del periodo contable 2013, después de conciliación tributaria.



Ing. Stalin Glicerio Jaramillo

GERENTE



Lic. Soledad Guamo Armijos

CONTADORA

