

COMPañÍA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS ECUATORIANAS CIAPRUTE S.A

Nota a los Estados Financieros 2014:

1.- La Compañía de Transporte Rutas Ecuatorianas Ciaprute S.A. tiene como objeto social la Prestación de Servicios de Carga Interprovincial e Internacional, está domiciliada en La Provincia del Carchi, Cantón Tulcán, Parroquia Julio Andrade; en la Panamericana Norte y María Borja junto al Cementerio de Julio Andrade, con Registro Único de Contribuyentes: 0490054324001; los Estados Financieros fueron presentados el día 21 de Marzo del 2015, para su respectiva aprobación en la Junta General de Accionistas.

2.- Los Estados Financieros que se presenta han sido elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES).

3.- En la cuenta Efectivo y Equivalentes de efectivo, muestra el saldo de todos los movimientos del dinero que fluye en la empresa, como cobros por ventas y prestación de servicios al igual que los pagos que se hacen por los costos y gastos, todo esto se deposita en las cuentas bancarias a nombre de la empresa y se paga con cheques y su respectivo comprobante de ingreso y egreso.

4.- En la cuenta provisión cuentas incobrables, se ha venido registrado según la Ley de Régimen Tributario Ecuatoriano el 1% de las cuentas por cobrar, en este año 2014 se mantiene el mismo valor, ya que no hubo cuentas por cobrar.

5.- En la cuenta Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA), es un saldo que ha quedado por la diferencia entre ventas y compras de productos que genera 12% de Impuesto al valor agregado de años anteriores.

6.- En la cuenta Terrenos registra el valor de las propiedades que tiene la empresa, que se encuentra dividido en terreno y construcción, está ubicado en la Parroquia Julio Andrade.

7.- En la cuenta Edificios registra el valor de la Construcción ya terminada hace algunos años.

8.- En la cuenta Construcciones en Proceso se encuentra registrado el valor de una construcción de instalaciones para Lubricadora empezada a fines del año 2012 y el transcurso del año 2013.

9.- En esta cuenta se registra un valor por la compra e instalación de maquinaria y equipos para la lubricadora, compras que se han realizado en el año 2013.

10.- En la cuenta Equipo de Computación está registrado el valor de una computadora e impresoras adquiridas durante el ejercicio fiscal 2012.

- 11.- En la cuenta Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo, se ha puesto las depreciaciones del Edificio desde el año 2010 y la depreciación generada de la computadora e impresora, aclarando que para este año 2014 no se ha depreciado la maquinaria y equipo para lubricadora, ni la construcción en curso puesto que no ha generado ningún beneficio económico para la empresa.
- 12.- En la cuentas Otras Obligaciones Corrientes, se registran con la Administración Tributaria retenciones realizadas de Impuesto a la Renta e IVA, que quedan pendientes de pago al final del año, con el IESS se registran valores de Aporte Patronal y Aporte Personal que quedan pendientes al fin de año, también la participación en las utilidades de los trabajadores.
- 13.- La Cuenta Capital Suscrito o Asignado está registrado el valor del capital aportado y pagado por los accionistas.
- 14.- En la cuenta Aportes de Accionistas para Futura Capitalización, se hallan registrados aportes que han realizado los Accionistas para el crecimiento de la empresa, en años anteriores.
- 15.- En la cuenta Reserva Legal se halla las reservas que se han hecho cuando ha existido utilidades considerables.
- 16.- En la cuenta Superávit por Revaluación de Propiedades, Planta y Equipo, se ha registrado este valor por motivo de la adopción por primera vez de NIIF para Pymes.
- 17.- En la cuenta Ganancias Acumuladas, se registran todas las ganancias generadas en años anteriores y que no han sido repartidas entre sus accionistas.
- 18.- En Pérdidas Acumuladas se hallan registrados los resultados negativos de años anteriores y que no han sido absorbidos.
- 19.- En Reservas de Capital están valores registrados de años anteriores y que no se ha absorbido.
- 20.- En Reservas por Valuación están valores de años anteriores y que se han mantenido.
- 21.- En la cuenta Ganancia Neta del Período se registra el resultado generado durante el ejercicio fiscal 2014, que en este caso fue ganancia.
- 22.- En la cuenta Prestación de Servicios se ha registrado el valor por aportes mensuales de los accionistas para gastos y mantenimiento de la empresa.

23.- En la Cuenta Rendimientos Financieros, se registran ingresos que se han obtenido de la cuenta bancaria en Banco Procredit.

24.- En la cuenta de Gastos esta Sueldos y Salarios y Demás Remuneraciones que es en donde registra los pagos efectuados por los servicios de los trabajadores como gerente y secretarias.

25.- En la cuenta Aportes a la Seguridad Social, se registra los valores que por Ley se debe pagar a la Seguridad Social, como Aporte Patronal.

26.- En la cuenta Beneficios Sociales e Indemnizaciones se registra los valores que por Ley del Código de Trabajo se debe reconocer a los trabajadores, como décimos, vacaciones, liquidaciones y fondos de reserva.

27.- En la cuenta Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales, se registran los gastos pagos por diferentes asesorías como: Contables, Tributarias y Legales de personas naturales que poseen títulos profesionales en su respectivo ámbito.

28.- En la Cuenta Mantenimiento y Reparaciones, se incluyen gastos para arreglo de las instalaciones, como materiales de construcción.

29.- En la cuenta Combustibles se ha registrado valores de la movilización del Sr. Gerente.

30.- En la cuenta Promoción y Publicidad se ha registrados los pagos hechos para convocar a sesiones de accionistas y otros.

31.- En la cuenta Suministros Materiales y Repuestos, se encuentra la impresión de documentos, fotocopias y otros materiales y repuestos.

32.- En la cuenta Gastos de Gestión, se han puesto gastos efectuados por agasajo a trabajadores y accionistas por motivo de navidad.

33.- En la cuenta Impuestos, Contribuciones y Otros se registra pagos efectuados a la Municipalidad como Patente, 1.5 por mil, permisos, aportes a las Cámaras de Comercio, a la Superintendencia de Compañías.

34.- En la cuenta Gasto por Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo, se ha puesto la depreciación del Edificio y la depreciación generada de la computadora e impresora.

35.- En la cuenta Servicios Públicos, están registrados gastos de servicios básicos, como Telefonía Fija y Celular para el buen funcionamiento de la empresa.

36.- En la cuenta Otros Servicios, se registran gastos como pago de capacitación, renovación de permisos, alimentación trabajadores.

37.- En la cuenta Impuesto a la Renta Causado está el Anticipo de Impuesto a la Renta determinado el año anterior 2013 para el presente ejercicio 2014; debido a que este es mayor impuesto determinado.

38.- En el Flujo de Efectivo se registran las Actividades de Operación, en la cuenta Cobros Procedentes de las Ventas de Bienes y Prestación de Servicios se han registrado el efectivo recibido de por cobro de prestación de servicios y cobro de otras rentas como mensualidades.

39.- En la cuenta pago a proveedores por el suministro de Bienes y Servicios se registran los pagos en efectivos realizados a los proveedores de servicios, suministros y otros egresos.

40.- En la cuenta pago a y por cuenta de Empleados, se registran los pagos de sueldos, beneficios sociales, aportes al seguro social y otros a empleados.

41.- En la Cuenta Intereses Recibidos, se registran ingresos que se han obtenido de la cuenta bancaria en Banco Procredit.

42.- En la cuenta Impuesto a las Ganancias Pagadas, se registra en valor pagado por Anticipo de Impuesto a la Renta en el año 2014.



Lcda. CPA. Edilma Rosero V.

CONTADORA