

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS ECUATORIANAS CIAPRUTE S.A

Nota a los Estados Financieros 2015:

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 27 de febrero del 2016, 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 2015 se mantiene el mismo valor, ya que no hubo cuentas por cobrar a clientes comerciales.

5.- En Otras Cuentas por Cobrar Corrientes consta un valor pendiente por cobrar al SRI, por anticipo pagado y un aporte por cobrar.

6.- 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.

7.- 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 y consta desglosado el valor del costo histórico y el ajuste por aplicación por primera vez de NIIFs.

8.- En la cuenta Edificios registra el valor de la Construcción ya terminada hace algunos años más la obra en proceso que se venía registrando, por ya haberse terminado, así como consta desglosado el valor del costo histórico y el ajuste por aplicación por primera vez de NIIFs.

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 estaba registrado el valor de una computadora e impresoras adquiridas durante el ejercicio fiscal 2012, la cual se da de baja por terminar su vida útil, por eso ya no consta en el balance.

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 2015 no se ha depreciado la maquinaria y equipo para lubricadora, ni la construcción que se incrementó a Edificios puesto que no ha generado ningún

beneficio económico para la empresa, retirando el valor de la depreciación acumulada de Equipo de Computación.

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.

13.- Obligaciones con el IESS se registran valores de Aporte Patronal y Aporte Personal que quedan pendientes al fin de año.

14.- La Cuenta Capital Suscrito o Asignado está registrado el valor del capital aportado y pagado por los accionistas.

15.- 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.

16.- En la cuenta Reserva Legal se halla las reservas que se han hecho cuando ha existido utilidades, rectificando los valores, puesto que en años anteriores no se había hecho, por lo que se traslada de Utilidades Retenidas La cantidad de 1154.76 a Reserva Legal.

17.- 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.

18.- De la cuenta Ganancias Acumuladas por decisión de Junta General de Accionistas con las Ganancias Acumuladas, se absorben las pérdidas acumuladas de años anteriores, se traslada de Utilidades Retenidas la cantidad de 18941.55 a Pérdidas Acumulas.

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 Pérdida del Período de registra el resultado generado durante el ejercicio fiscal 2015, que en este caso fue pérdida.

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 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 secretaria.

24.- 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.

25.- 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.

26.- 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.

27.- 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.

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

29.- En la cuenta Transporte se ha registrado los pagos realizados por movilización de trabajadores y gerente.

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

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

32.- 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.

33.- En la cuenta Otros Gastos, se registran gastos como pago de capacitación, renovación de permisos, alimentación trabajadores entre otros servicios.

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

35.- 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.

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

37.- 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.



Lcda. CPA. Edith Rosero V.

CONTADORA