

SOCIEDAD DE EMPRESAS DE TRANSPORTES DE PASAJEROS NORORIENTAL C.A. SOTRANOR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

TRANSPORTES DE PASAJEROS NORORIENTAL C.A. SOTRANOR

Principio del Devengado.- Los estados financieros de **TRANSPORTES DE PASAJEROS NORORIENTAL C.A. SOTRANOR** se registran sobre la base del devengado y son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

Se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta dentro del periodo mensual correspondiente.

Principio del Costo.- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

Principio de Prudencia.- La formulación de los estados financieros debe basarse en una valoración razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar el patrimonio y a los resultados de la empresa.

COMPOSICION DE LAS CUENTAS DEL BALANCE GENERAL BAJO NIFFs

ACTIVO

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Esta cuenta al 31 de diciembre del 2014, se encuentra compuesta de la siguiente manera:

<i>DESCRIPCION</i>	<i>VALORES</i>
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	
Caja General	3.808,50
Caja Chica	300,00
Caja Chica Pichincha	200,00
Produbanco Cta. Cte.	3.305,82
Coop. Ahorro 23 de Julio	4,01
Pichincha Cta.Cte.	18.565,20
Total Efectivo Caja y Bancos	26.183,53

2.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014, esta cuenta está compuesta por lo siguiente rubros:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR</i>	
CUENTAS POR COBRAR ACEITES Y LLANTAS		15.546,90
Cardenas Mosquera Jorge Raul	403,48	
Parra Proaño Maria Rosaura	275,75	
Simbaña Torres Miguel Angel	363,74	
Marcelo Medardo Donoso Valenzuela	2.461,21	

CXC Prestamos CIA.PIFO	10.000,00	
CXC TRANSFUTURO	500,00	
Trinidad Haro de Peña	1.542,72	
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS		28.702,64
Multas x Cobrar Coop. Quinche	1.581,75	
Multas x Cobrar Coop. Puembo	31,00	
Cxc Ing. Rio Coca Coop. Reina del Quinche	2.833,33	
Cxc Ing. Rio Coca Coop. Puembo	2.170,60	
Cxc Ing. Rio Coca Coop. Pifo	4.403,76	
Cxc Ing. Rio Coca Coop. Yaruqui	3.530,84	
Otras cxc Coop. Reina del Quinche	1.139,28	
Otras cxc Coop. Tumbaco	10.998,72	
Otras cxc Coop. Puembo	1.179,49	
Otras cxc Coop. Pifo	172,91	
Otras cxc Coop. Yaruqui	660,96	
Cuentas por Cobrar Accionistas		44.249,54

3.- PAGOS POR ADELANTADO

Son los pagos anticipados realizados por la empresa en el desarrollo de su actividad

<i>DETALLE Anticipo proveedores</i>	<i>VALOR</i>
Anticipo Proveedores Maria Azucena Rodriguez	638,88
Total Anticipo proveedores y otros	638,88

4.- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se compone de los siguientes valores:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR</i>
Anticipo Impuesto a la renta	23.857,65
Iva Crédito Tributario	130.418,54
Ret. Renta Recibida	199,98
Total Retenciones en la Fuente	154.476,17

5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se encuentran registrados todos los bienes duraderos adquiridos por la compañía para el uso de la misma.

La compañía reconoce el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento y que el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Los terrenos y los edificios son activos separables, y la entidad los contabiliza por separado, incluso si fueron adquiridos de forma conjunta.

Depreciación

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos se calcula usando el método lineal para asignar la diferencia entre el costo o importe revalorizado de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

Activos

Tasas

Edificios e instalaciones	5%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	10%

<i>DETALLE</i>	<i>Costo ADQUISICION</i>	<i>Depreciación ACUMULADA</i>	<i>VALOR EN LIBROS</i>
Terrenos	68.187,58	-	68.187,58
Caseta	2.200,00	- 2.161,17	38,83
Edificios	69.812,42	-	69.812,42
Vehículos	1.056.978,61	- 965.930,68	91.047,93
Equipos de Oficina	27.542,43	19.443,03	8.099,40
Equipos de Comunicación	14.662,36	11.446,77	3.215,59
Equipos de Computación	8.129,69	- 6.562,76	1.566,93
Software y Programas	3.622,50	- 3.040,24	582,26
Muebles y Enceres	7.698,24	- 6.081,03	1.617,21
Total costo Propiedad, Planta y Equipo	1.258.833,83	- 1.014.665,68	244.168,15

PASIVO

6.- PROVEEDORES

Son deudas adquiridas por la compra de productos o servicios generados a corto plazo y no generaran costos financieros en condiciones normales. El saldo al 31 de diciembre del 2014 de esta cuenta es el siguiente:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR</i>	
PROVEEDORES		657,24
Cámara de Comercio de Quito	634,00	
Empresa Eléctrica Quito S.A.	16,06	
Epmaps	7,18	
CXP FONDOS SUBSIDIO		400,00
Sotranor	400,00	
PRETAMOS POR PAGAR		94.699,09
PF Coop. 23 de Julio	42.538,38	
Austral CIA.LTDA.	52.160,71	
PRETAMOS SOCIOS POR PAGAR		48.558,20
OP Coop. Reina Quinche	1.909,49	
OP Coop. Yaruqui	22.009,49	
OP Coop. Puenbo	3.819,61	
OP Coop. Tumbaco	3.819,61	
Op Otros Prest. Acc. X Pagar	17.000,00	
FONDOS CAJA COMUN		19.114,48
Fondos Caja Común Empresas	16.114,48	
Fondo Ahorros	3.000,00	
Total de Cuentas por Pagar		163.429,01

7.- IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

Se registra los valores pendientes de pago a la administración tributaria por concepto de impuestos.

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR</i>
Impuestos SRI x Pagar	2.335,23
<i>Total Impuesto y contribuciones</i>	<i>2.335,23</i>

8.- RETENCIONES DE NOMINA Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Son los valores que se retienen a los empleados en roles incluye valores pendientes de pagar de quienes salieron de la empresa, y pagos de décimo tercero y cuarto sueldo, participación empleados, fondo de reserva y pagos al IESS.

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR</i>
Aporte Personal IESS por pagar	3.618,36
Pres. quir. IESS x Pagar	285,14
Prov. 13ro x Pagar	1.099,46
Prov. 14to x Pagar	5.013,47
Prov. Vacaciones x Pagar	3.117,85
Prov. Fondos Reser x Pagar	455,12
Prov. 15% Trab. x Pagar	290,46
Provision Jubilacion Patronal	6.242,57
<i>Total Retenciones y gastos acumulados</i>	<i>20.122,43</i>

PATRIMONIO

Son los valores que corresponden a los accionistas.

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR</i>
Capital	- 335.000,00
Reserva Legal	- 3.034,11
Utilidad del Ejercicio después de impuestos y participaciones	- 2.060,54
Resultados Acumulados	12.576,15
Resultados Adopción NIFF	40.545,30
<i>Total Patrimonio</i>	<i>- 286.973,20</i>

COMPOSICION DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

9.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor actual de flujos se utiliza cuando existen transacciones financieras.

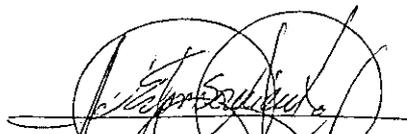
<i>INGRESOS</i>	<i>VALOR</i>	
Ventas Tarifa 12%		4.464,29
Ventas Tarifa 0%		353.662,69
APORTES		321.856,48
Ingreso Aportes Transportistas	204.039,12	
Ingresos Multas Transportistas	117.817,36	
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		679.983,46

Intereses.- Se reconocerán utilizando el método del interés efectivo, se registran cuando se vencen.

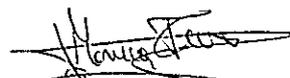
<i>Otros Ingresos</i>	<i>VALOR</i>
<i>INGRESOS</i>	<i>VALOR</i>
Ingresos Varios	40.841,40
Intereses Bancarios	10,25
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	40.851,65

10.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Incluye todos los egresos por concepto de gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: sueldos y salarios, recargo sobre nómina, materiales y suministros, combustibles, fuerza eléctrica, mantenimientos, otros gastos de fabricación, gastos generales, depreciaciones y amortizaciones. Las cuentas de egresos o gastos de fabricación deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.



Sr. Danilo Sarmiento
Gerente General



Dra. Monica Flores
Contadora General