

NOTA 1.

● **INFORMACION GENERAL**

La Compañía de Transporte Pesado Rutas Salcedenses S.A, fundad constituida el 15 de Noviembre del 2011, bajo el expediente 92977, su domicilio principal se encuentra en el Cantón Salcedo, Provincia de Cotopaxi. El plazo social de la compañía es el año 2051, sin embargo podrá liquidarse por cualquiera de las causas dispuestas en la Ley de Compañías, el objeto social de la compañía es la prestación de servicios de transporte de carga pesada y de material pétreo, dentro de su domicilio y hacia aquellos lugares que los competentes organismos de transito lo autoricen

NOTA 2.

● **PRINCIPALES POLITICAS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

● **Unidad de Valoración y políticas contables significativas**

Los Estados Financieros e la Compañía Rutas Salcedenses S.A se han elaborado de conformidad a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES) está presentado en dólares americanos.

La Presentación de los Estados Financieros en concordancia con la NIIF para PYMES exige la aplicación de políticas contables que se establecen a continuación:

● **Prudencia y Materialidad**

El sistema y política contables aplicados por la compañía demostraron prudencia y materialidad revelando que la información pertinente del efectivo y equivalentes de efectivos se consideran como líquidos.

La valuación de activos fijos se somete al costo histórico de los activos fijos, se deprecian con el método de línea recta de acuerdo a las disposiciones legales.

Los ingresos se manejan de acuerdo a los aportes societarios y existe un adecuado sistema de aprobación de los gastos.

NOTA 3**Activo****Activo Disponible**

	2011	2012
Efectivo y equivalentes e efectivo		
Caja	26638.37	25942.89
Bancos	1387.23	7013.58
Total Activo Disponible	28025.60	32956.47

El manejo del Efectivo y sus equivalentes, así el manejo del efectivo en el Banco Pichincha se encuentra conciliado mensualmente. Manejando también respectivo anexos de cheques.

NOTA 4

Activo Exigible	2011	2012
Clientes	171.84	0.00
Anticipo Impuesto a la Renta	661.69	834.04
Gastos pagados por anticipado		13114.00
Total Activo Exigible	833.53	13948.04

Se procede con el análisis y verificación de las cuentas por cobrar, de las cuales se descuenta saldo clientes que es cancelado en su totalidad

Anticipo Impuestos a la renta se compensa en el año y mantiene el saldo a compensar en el siguiente ejercicio económico

Gastos Pagados por Anticipado generado a partir de la adquisición de un bien inmueble.

NOTA 5**Activo No Corriente****Activos Inmovilizados**

Propiedad planta y equipo	2011	2012
Equipos de Computación	1434.89	1434.89
Depreciación acumulada edificios	-628.24	- 772.13
Muebles de Oficina	1168.34	1168.34
Depreciación acumulada edificios	-661.69	-732.57
Inversiones Inmobiliarias		
Terrenos	0.00	11310.00
Total Activo No Corriente	922.18	12408.53

Sustenta como rubro representativo la adquisición de un bien inmueble por el valor de 26000.00 dólares, el mismo que fue cancelado 11310.00 dólares el momento de la primera escritura y su diferencia es ajustada en el año 2013, al efectuarse la escritura certificatoria.

Constituye muebles de oficina al costo de adquisición, que se deprecia por el método de línea recta en función a los años de vida útil estimada, como lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA 6

PASIVOS

Pasivo	2011	2012
Pasivo Corriente		
Proveedores	0.00	1535.50
RF.IR. Por pagar	87.37	9.96
Anticipo Impuesto a la Renta	661.69	834.04
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	1586.08	1980.50
Obligaciones con Empleados	0.00	1516.64
Total Pasivo Corriente	2335.14	5876.64

La compañía adeuda servicios prestados en el año 2012 que serán cancelados en el primer mes del siguiente año.

El cumplimiento con las obligaciones con el SRI, son efectuadas de acuerdo con lo dispuesto en la respectiva ley.

En lo referente a otras cuentas por pagar son obligaciones contraídas con el personal empleado en la Compañía.

NOTA 7

Patrimonio	2011	2012
Capital	6800.00	6800.00
Aporte de Accionistas para futuras capitaliza.	0.00	4200.00
Reserva Legal	0.00	2064.62
Utilidad Acumuladas	16225.15	18581.55
Utilidad del Ejercicio	4421.02	21790.23
Total Patrimonio	27446.17	53436.40

El monto registrado en capital social se encuentra debidamente registrado mediante escritura pública.

Constituye el aporte realizado por 21 nuevos accionistas que se mantiene en trámite la escritura de aumento de capital.

Reserva legal ajuste que fue realizado de acuerdo a la conciliación patrimonial.

Para los montos registrados en ganancias acumuladas los accionistas tiene la resolución de mantenerlas para proceder a realizar futuras capitalizaciones

NOTA 08

INGRESOS

INGRESOS	2012
Prestación de Servicios	39827.57
Otros Ingresos Actividades Ordinarias	56759.30
Total Ingresos	95569.49

Los ingresos corresponden a la prestación de servicios esto es transporte de carga, que figuran en el objeto social de la compañía, así también como aportaciones que efectúan los accionistas para gastos administrativos

NOTA 09

GASTOS

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	4200.00	73079
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1097.26	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	858.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	677.14	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	622.13	
TRANSPORTE	34776.50	
GASTOS DE GESTIÓN	4208.12	
GASTOS DE VIAJE	19.86	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	555.31	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	320.96	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	792.69	
DEPRECIACIONES:	220.99	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	220.99	
GASTOS FINANCIEROS	122.80	
COMISIONES	122.80	
OTROS GASTOS	24607.70	
OTROS	24607.70	

La exhibición de los gastos del período 2.012 los gastos de operación y administrativos, estos se reconocen cuando se incurren en estas partidas o se reciben el servicio.

NOTA 10

RESULTADOS

\$ 23507.41

El resultado que genera la actividad del presente ejercicio económico para proceder tributariamente con la conciliación del patrimonio para efectuar los respectivos cálculos de impuestos.

Atentamente,



Sr. Raúl Castellano
GERENTE



Ing. Marcela Galarza
CONTADOR