

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS SALCEDENSES S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2013

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, Av. Olmedo y Ana Paredes. 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		
	2012	2013
Efectivo y equivalentes e efectivo		
Caja	25.942,89	11.631,31

Bancos	7.013,58	4.667,14
Total Activo Disponible	32.956,47	16.308,45

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	2012	2013
Cientes	0,00	37.813,98
Anticipo Impuesto a la Renta	834,04	
Gastos pagados por anticipado	13.114,00	1.700,00
Total Activo Exigible	13.948,04	38.513,98

Se procede con el análisis y verificación de las cuentas por cobrar, de las cuales se descomponen saldo clientes que corresponde al valor por liquidar del proyecto.

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	2012	2013
Equipos de Computación	1.434,89	1.434,89
Depreciación acumulada edificios	- 772,13	- 916,02
Muebles de Oficina	1.168,34	1.168,34
Depreciación acumulada edificios	-732,57	-809,67
Inversiones Inmobiliarias		
Terrenos	11.310,00	24.000,00
Total Activo No Corriente	12.408,53	12.408,53

En este periodo se registra el saldo pendiente de registrar en el año 2012, ya que la escritura ratificatoria está registrada con fecha 24 de enero.

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		
Pasivo Corriente	2012	2013
Proveedores	1.535,50	711,00

RF.IR. Por pagar	9,96	540,67
Anticipo Impuesto a la Renta	834,04	
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	1.980,50	464,49
Obligaciones con Empleados	1.516,64	3.932,67
Total Pasivo Corriente	5.876,64	5.648,83

La compañía adeuda servicios prestados en el año 2013 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	2012	2012
Capital	6.800,00	11.000,00
Aporte de Accionistas para futuras capitaliza.	4.200,00	41.421,67
Reserva Legal	2.064,62	5.464,62
Utilidad Acumuladas	18.581,55	
Utilidad del Ejercicio	21.790,23	17.164,85
Total Patrimonio	53.436,40	71.051,14

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

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

Se Mantiene por resolución saldo de utilidades para futuras capitalizaciones.

NOTA 08

INGRESOS

INGRESOS	2013
Prestación de Servicios	82.417,77
Otros Ingresos Actividades Ordinarias	29.671,63
Total Ingresos	112.085,40

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**COSTOS Y GASTOS**

	85.867,59
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	6.848,51
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	1.520,24
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.071,42
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	366,02
GASTOS DE GESTIÓN	9.084,28
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	768,83
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	671,29
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	220,99
COMISIONES BANCARIAS	
OTROS GASTOS	44.532,35
OTROS	20.696,40

Los gastos reflejados en la cuenta Compra Netas Locales de Bienes no Producidos por la compañía corresponden al servicio de transporte que se realiza en los proyectos que adquiere la compañía.

NOTA 10**RESULTADOS****\$ 26.217,81**

GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	26.217,81
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	3.932,67
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	22.285,14
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.720,29
GANANCIA NETA	20.564,85

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 y cálculo para el pago del impuesto y utilidades.

Atentamente,


Sr. Raúl Castellano
GERENTE


Ing. Marcela Galarza
CONTADOR