

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS SALCEDENSES S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2014

NOTA 1.

● **INFORMACION GENERAL**

La Compañía de Transporte Pesado Rutas Salcedenses S.A, fundada 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, dentro de su domicilio y hacia aquellos lugares que los competentes organismos de tránsito 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 efectivo 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	2013	2014
Efectivo y equivalentes e efectivo		
Caja	11.631,31	12.235,93
Bancos	4.667,14	

Total Activo Disponible	16.308,45	12.235,93
--------------------------------	------------------	------------------

El manejo del Efectivo y sus equivalentes, así el manejo del efectivo en el Banco Pichincha se encuentra conciliado mensualmente. En la cuenta de bancos no se determino saldo por cuanto para el año 2014 termino en negativo.

NOTA 4

Activo Exigible	2013	2014
Cientes	37.813,98	11.300,29
Anticipos	0,00	5300,00
Retención Impuesto Renta	0,00	580,86
Total Activo Exigible	38.513,98	17.181,15

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.

Como se pudo determinar para el ejercicio económico se presenta perdida por lo tanto no se compensaron las retenciones del ejercicio 2014 .

Gastos Pagados por Anticipado generado a partir del anticipo al proyecto que se encuentra pendiente de cobro.

NOTA 5

Activo No Corriente		
Activos Inmovilizados		
Propiedad planta y equipo	2013	2013
Equipos de Computación	1.434,89	1.434,89
Depreciación acumulada edificios	- 916,02	- 916,02
Muebles de Oficina	1.168,34	1.684,89
Depreciación acumulada edificios	-809,67	-809,67
Inversiones Inmobiliarias		
Terrenos	24.000,00	24.000,00
Total Activo No Corriente	24.874,54	25.127,54

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	2013	2014
Otras cuentas por Pagar	0,00	9.793,28
Impuestos SRI por Pagar	540,67	283,31
Obligaciones con Empleados	3.932,67	150,00
Total Pasivo Corriente	5.648,83	10.226,59

El saldo Otras cuentas por pagar corresponden al saldo negativo que cerró la cuenta de bancos, se muestra más por ajuste contable.

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	2013	2014
Capital	11.000,00	11.000,00
Aporte de Accionistas para futuras capitaliza.	41.421,67	62.086,52
Reserva Legal	5.464,62	5.464,62
Perdida del Ejercicio		34.233,11
Total Patrimonio	71.051,14	44.318,03

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	2014
Prestación de Servicios	58.083,19
Otros Ingresos Actividades Ordinarias	24.685,41
Total Ingresos	82.768,60

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

GASTOS

GASTOS DE VENTAS

Publicidad	414,71	92.243,85
Transporte	1.829,14	

GASTOS ADMINISTRATIVOS

GA - SUELDOS Y DEMAS	7.198,03	24.757,86
-----------------------------	----------	-----------

Sueldos	4.380,04
Aportes IESS	1.798,03
Fondos Reserva	339,96

117.001,71

Beneficios Sociales	680,00	
GA - HONORARIOS		5.371,92
Servicios Profesionales	4.880,57	
Servicios Ocasionales	491,35	
GA - MANTENIMIENTO Y REPARACION		598,66
Equipo de Computación	62,95	
Vehículos	35,71	
GA - COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		14,29
Combustibles	14,29	
GA - TRANSPORTE DE PERSONAL		30,00
Movilizaciones	30,00	
GA - GASTOS DE GESTION		5.218,11
Refrigerios	59,36	
Atenciones Clientes	58,75	
Agasajo Navidad	4.500,00	
GA - GASTOS DE VIAJES		335,30
Hoteles	60,70	
Alimentación	176,60	
Movilización	98,00	
GA - AGUA, ENERGIA, LUZ		623,29
Telefonía Celular	132,44	
Telefonía Fija	375,29	
TVCable	115,56	
GA - NOTARIOS Y REGIS		85,86
Servicios Notariales	85,86	
GA - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES		1.576,81
Gasto IVA	985,78	
Municipales	189,00	
Cámara Comercio	220,00	
Superintendencia Compañías	57,30	
Interés, Multa y Mora	124,73	
GA - OTROS GASTOS		1.059,62
Suministros de Aseo	30,09	
Suministros de Oficina	240,16	
Seguridad	250,00	
Imprenta	59,37	
Ayudas Económicas	480,00	
GASTOS FINANCIEROS		107,25
Servicios Bancarios	107,25	
GASTOS NO DEDUCIBLES		2.538,72
Gastos No Deducibles	2.538,72	

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

\$ 34.233,11

El resultado que genera la actividad del presente ejercicio económico para proceder tributariamente con la disposición para la amortización.

Atentamente,


Sr. Raúl Castellano
GERENTE


Ing. Marcela Galarza
CONTADOR