

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS SALCEDENSES S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía de Transporte Pesado Rutas

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.

2. BASE DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros Adjuntos y sus Notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base de Medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

(a) Estados financieros individuales-

Los estados financieros individuales no consolidados de La Compañía de Transporte Pesado Rutas Salcedenses S.A, se emiten por Requerimientos legales locales.

b) Efectivo en caja y bancos-

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo.

(c) Instrumentos financieros Activos financieros - Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.

Son reconocidos inicialmente a su valor de adquisición. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

(d) Propiedad, planta y equipo.

Los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

(e) Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

(f) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Ingresos por servicios- Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos por prestación de servicios se generan con partes no relacionadas.

Otros Ingresos- Considerado el ingreso proveniente de las aportaciones que realizan los accionistas para el normal funcionamiento y son registrados el momento del cobro.

(g) Costos y gastos.

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración, para el año terminado al 31 de diciembre de 2015 no realizó tales estimaciones y supuestos, debido a que la origen en sí de su actividad.

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad, considerando que se mantiene cheques posfechados.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

El resumen de cuentas por Cobrar se presenta como sigue:

	2014	2015
Cuentas por Cobrar Clientes	11.300,29	00,00
Anticipos (1)	5.300,00	4.800,00
Empleados por Cobrar (2)	0,00	63,00
SRI (3)	0,00	821,83
Total Activo Exigible	16.600,29	5.684,83

(1) Se origina por el desembolso anticipado por el servicio de transporte que se compensará al momento de la cancelación total del servicio.

(2) Corresponde al valor entregado como préstamo empleado.

(3) Se origina por la cancelación del anticipo del año 1999, año en el cual la compañía no tenía existencia, razón por la cual se ha solicitado devolución por pago indebido

7. IMPUESTOS

a. Activos y Pasivos del año corriente

A continuación un detalle de activos y pasivos por impuestos

Impuestos por Recuperar	2014	2015
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Impuesto a la Renta	580,86	0,00
Total	580,86	0,00

Los impuestos han sido justificados respectivamente con el impuesto del año 2015

b. Impuestos Por Pagar

Impuestos por Pagar	2014	2015
Retenciones en la Fuente	188,33	146,69
Retenciones del IVA	94,98	89,84
Total	283,31	236,53

c. Impuestos a la Renta del Ejercicio

El Impuesto a la Renta determinado en el ejercicio económicos 2013 y 2014 se presentan, así:

Impuestos a la Renta	2014	2015
Corriente	0,00	1.520,81
Total	0,00	1.520,81

d. Conciliación del resultado Contable – Tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

1.- CALCULO DEL 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		2014	2015
	UTILIDAD- PERDIDA CONTABLE	-34.233,11	10.593,07
	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	1.588,96
2.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
	UTILIDAD- PERDIDA CONTABLE	-34.233,11	10.593,07
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	1.588,96
MENOS	RENTAS EXENTAS	17.362,00	25.560,00
MAS	GASTOS NO DEDUCIBLES	7.716,88	5.219,88
MAS	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXCENTOS	24.542,95	22.645,43
MAS	15% PARTICIPACION TRABAJADORES RENTAS EXENTAS	0,00	437,19
MENOS	AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS	0,00	4.833,84
	SUBTOTAL	-19.335,36	6.912,77
3.- CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA			
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	0,00	1.520,81
4.- CALCULO DE LA UTILIDAD LIQUIDA			
	UTILIDAD CONTABLE	-34.233,11	10.593,07
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	1.588,96
MENOS	IMPUESTO A LA RENTA	0,00	1.520,81
	UTILIDAD LIQUIDA	-34.233,11	7.483,30
5.- DISTRIBUCIÓN DE LA UTILIDAD LIQUIDA			
	UTILIDAD LIQUIDA	0,00	7.483,30
MENOS	10% RESERVA LEGAL	0,00	748,33
MENOS	90% UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA	0,00	6.734,97
	TOTAL UTILIDAD LIQUIDA	0,00	7.483,30

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	2014	2015
Provisión del Impuesto a la Renta	0,00	1.520,81
Anticipo Pagado	0,00	67,05
Retenciones de la Fuente del Año	580,86	1.059,99
Total	580,86	393,77

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo se presenta:

	2014	2015
Terrenos	24.000,00	24.000,00
Muebles y Enseres	1.168,34	1.168,34
Equipo de Computo	1.684,89	1.684,89
Total	26.853,23	26.853,23

9. PROVEEDORES LOCALES

El detalle de acreedores por pagar:

	2014	2015
Proveedores de Servicios	9.793,28	0,00
Total	9.793,28	00,00

Corresponde al valor por pagar por servicio de transporte

10. OBLIGACIONES PATRONALES

Su resumen de valor por Cobrar como sigue:

	2014	2015
Anticipo Empleados (I)	0,00	63,00
Total	0,00	63,00

Su resumen de valores por Pagar como sigue:

	2014	2015
Sueldo Empleados (I)	150,00	00,00
Total	150,00	00,00

11. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado está constituido por 11.000,00 acciones de valor nominal unitario de 1,00 totalmente pagadas.

12. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION

El valor de aporte futuras capitalizaciones corresponden a valores de cuotas de ingreso de accionistas de periodos anteriores.

13. RESERVAS

Se determina el 10% de la utilidad del ejercicio económico

	2014	2015
Reserva Legal	5.464,62	6.216,95
Total	5.464,62	6.216,95

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados obtenidos en el siguiente detalle:

	2014	2015
Ganancia Acumulada	58.586,52	58.586,52
Pérdidas Acumuladas	0,00	-34.233,11
Perdida del Ejercicio	-34.233,11	0,00
Utilidad del Ejercicio	0,00	6.734,97
Total	24.353,41	31.088,30

15. INGRESOS

Se muestra el presente detalles:

	2014	2015
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTAS 0% (1)	58.083,19	56.796,50
OTROS INGRESOS		
CUOTAS GASTOS DE ADMINISTRACION (2)	24.685,41	36.294,74
TOTAL	82.768,60	93.091,24

(1) Se detallan las ventas realizadas con terceros, Compañía Imbavial

- (2) Corresponde a los valores aportados por los accionistas como cuotas para la cancelación de gastos administrativos

16. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA

El detalle de gastos como se muestra:

RUBRO	2014	2015
GASTOS	113.296,12	76.425,62
GASTOS DE VENTAS		
Publicidad	414,71	-
Transporte	91.829,14	56.726,60
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
GA - SUELDOS Y DEMAS		
Sueldos	4.380,04	4.248,00
Aportes IESS	1.798,03	914,85
Fondos Reserva	339,96	354,00
Beneficios Sociales	680,00	885,00
GA - HONORARIOS		
Servicios Profesionales	4.880,57	800,00
Servicios Ocasionales	491,35	535,69
GA - MANTENIMIENTO Y REPARACION		
Equipo de Computacion	62,95	151,77
Vehiculos	535,71	1.071,43
GA - COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		
Combustibles	14,29	-
GA - TRANSPORTE DE PERSONAL		
Movilizaciones	30,00	-
GA - GASTOS DE GESTION		
Refrigerios	59,36	80,19
Atenciones Clientes	658,75	3.183,51
Agajaso Navidad	4.500,00	5.323,21
GA - GASTOS DE VIAJES		
Hoteles	60,70	-
Alimentacion	176,60	-
Movilizacion	98,00	96,00

GA - AGUA, ENERGIA, LUZ		
Telefonia Celular	132,44	65,20
Telefonia Fija	375,29	422,29
TVCable	115,56	124,70
GA - NOTARIOS Y REGIS		
Servicios Notariales	85,86	-
GA - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES		
Gasto Iva	985,78	773,90
Municipales	189,00	164,52
Camara Comercio	220,00	240,00
Superintendencia Compañias	57,30	-
Impuesto a la Renta	-	240,97
Interes, Multa y Mora	124,73	23,79
GA - OTROS GASTOS		
Suministros de Aseo	30,09	48,75
Suministros de Oficina	240,16	124,55
Utiles de Oficina	-	109,16
Uniformes	-	572,00
Seguridad	250,00	-
Imprenta	59,37	-
Ayudas Economicas	480,00	-
GASTOS FINANCIEROS		
Servicios Bancarios	107,25	22,00
GASTOS NO DEDUCIBLES		
Gastos No Deducibles	2.538,72	5.196,09

Atentamente,



Ing. Efraín Espín
GERENTE




Ing. Marcela Galarza
CONTADOR