

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO RUTAS SALCEDENSES S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE**  
**DEL 2016**

**1. INFORMACION GENERAL**

La Compañía de Transporte Pesado Rutas S.A, 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 tránsito 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 imposables 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 si 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:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	00,00	1069,20
Anticipos (1)	4.800,00	4.800,00
Empleados por Cobrar (2)	63,00	270,50
Anticipo Proveedores(3)	00,00	550,65
SRI (4)	821,83	00,00
<b>Total Activo Exigible</b>	<b>5.684,83</b>	<b>6.690,35</b>

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

(2) Corresponde al valor entregado como préstamo empleado.

- (3) Se origina por el anticipo a proveedores en la adquisición de bienes no relacionados con el transporte.  
 (4) Pago indebido al SRI, el mismo que se solicitó devolución y se encuentra consignado en la cuenta de la institución

## 7. IMPUESTOS

### a. Activos y Pasivos del año corriente

A continuación un detalle de activos y pasivos por impuestos

Impuestos por Recuperar	2015	2016
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00	222,24
Impuesto a la Renta	0,00	127,61
<b>Total</b>	<b>00,00</b>	<b>349,85</b>

Impuestos que serán no son compensados por generar pérdida

### b. Impuestos Por Pagar

Impuestos por Pagar	2015	2016
Retenciones en la Fuente	146,69	123,51
Retenciones del IVA	89,84	171,61
<b>Total</b>	<b>236,53</b>	<b>295,12</b>

### c. Impuestos a la Renta del Ejercicio

El Impuesto a la Renta determinado en el ejercicio económicos 2015 y 2016 se presentan, así:

Impuestos a la Renta	2015	2016
Corriente	1520,81	00,00
<b>Total</b>	<b>1.520,81</b>	<b>00,00</b>

### 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		2015	2016
	UTILIDAD- PERDIDA CONTABLE	10.593,07	-2.373,57
	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1.588,96	00,00
2.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
	UTILIDAD- PERDIDA CONTABLE	10.593,07	-2.373,57
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1.588,96	00,00
MENOS	RENTAS EXENTAS	25.560,00	11.646,15
MAS	GASTOS NO DEDUCIBLES	5.219,88	2.169,03

MAS	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXCENTOS	22.645,43	13.851,72
MAS	15% PARTICIPACION TRABAJADORES RENTAS EXENTAS	437,19	00,00
MENOS	AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS	4.833,84	4.833,84
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>6.912,77</b>	<b>-2.832,81</b>
<b>3.- CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>			
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA	<b>1.520,81</b>	<b>00,00</b>
<b>4.- CALCULO DE LA UTILIDAD LIQUIDA</b>			
	UTILIDAD CONTABLE	10.593,07	0,00
MENOS	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	1.588,96	00,00
MENOS	IMPUESTO A LA RENTA	1.520,81	00,00
	<b>UTILIDAD LIQUIDA</b>	<b>7.483,30</b>	<b>00,00</b>
<b>5.- DISTRIBUCIÓN DE LA UTILIDAD LIQUIDA</b>			
	UTILIDAD LIQUIDA	7.483,30	00,00
MENOS	10% RESERVA LEGAL	748,33	00,00
MENOS	90% UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LA ASAMBLEA	6.734,97	00,00
	<b>TOTAL UTILIDAD LIQUIDA</b>	<b>7.483,30</b>	<b>0,00</b>

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Provisión del Impuesto a la Renta	1.520,81	00,00
Anticipo Pagado	67,05	00,00
Retenciones de la Fuente del Año	1.059,99	00,00
<b>Total</b>	<b>393,77</b>	<b>00,00</b>

## 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo se presenta:

	<b>2014</b>	<b>2016</b>
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
<b>Total</b>	<b>26.853,23</b>	<b>26.853,23</b>

## 9. PROVEEDORES LOCALES

El detalle de acreedores por pagar:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Proveedores de Servicios	0,00	1.350,36
<b>Total</b>	<b>00,00</b>	<b>1.350,36</b>

Corresponde al valor por pagar por servicio de transporte

## 10. OBLIGACIONES PATRONALES

Su resumen de valor por Cobrar como sigue:

	2015	2016
Anticipo Empleados (1)	63,00	270,50
<b>Total</b>	<b>63,00</b>	<b>270,50</b>

## 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

	2015	2016
Reserva Legal	6.212,95	6.212,95
Reserva de Capital(1)	00,00	6.734,97
<b>Total</b>	<b>6.212,95</b>	<b>12.947,92</b>

(1) Transferencia de la Utilidad 2015 a la reserva de acuerdo a resolución de la junta

## RESULTADOS ACUMULADOS

Los resultados obtenidos en el siguiente detalle:

	2015	2016
Ganancia Acumulada	58.586,52	58.586,52
Pérdidas Acumuladas	-34.233,11	-34.233,11
Perdida del Ejercicio	00,00	-2.373,57
Utilidad del Ejercicio(1)	6.734,97	00,00
<b>Total</b>	<b>31.088,30</b>	<b>21.979,84</b>

(1) Utilidad transferida a la reserva de capital

## 14. INGRESOS

Se muestra el presente detalles:

	2015	2016
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
VENTAS 0% (1)	56.796,50	12.927,00
<b>OTROS INGRESOS</b>		
CUOTAS GASTOS DE ADMINISTRACION (2)	36.294,74	11.646,15

<b>TOTAL</b>	<b>93.091,24</b>	<b>24.573,15</b>
--------------	------------------	------------------

(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

### 15. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA

El detalle de gastos como se muestra:

<b>RUBRO</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>GASTOS</b>	<b>82.498,17</b>	<b>26.946,72</b>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>		
Transporte	<u>56.726,60</u>	<u>13.095,00</u>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
<b>GA - SUELDOS Y DEMAS</b>		
Sueldos	4.248,00	4.392,00
Aportes IESS	914,85	945,15
Fondos Reserva	354,00	366,00
Beneficios Sociales	<u>885,00</u>	<u>738,00</u>
<b>GA - HONORARIOS</b>		
Servicios Profesionales	800,00	995,00
Servicios Ocasiones	<u>535,69</u>	<u>102,00</u>
<b>GA - MANTENIMIENTO Y</b>		
Equipo de Computacion	151,77	-
Vehiculos	<u>1.071,43</u>	<u>971,18</u>
<b>GA - GASTOS DE GESTION</b>		
Refrigerios	80,19	80,19
Atenciones Clientes	3.183,51	3.183,51
Agajaso Navidad	<u>5.323,21</u>	<u>5.323,21</u>
<b>GA - GASTOS DE VIAJES</b>		
Hoteles	-	-
Alimentacion	-	969,83
Movilizacion	96,00	96,00
<b>GA - AGUA, ENERGIA, LUZ</b>		
Telefonia Celular	65,20	162,93
Telefonia Fija	422,29	569,12
TVCable	<u>124,70</u>	<u>127,44</u>
<b>GA - IMPUESTOS,</b>		
Gasto Iva	773,90	592,18
Municipales	164,52	65,56
Camara Comercio	240,00	20,00
Superintendencia Compañias	-	38,35
Contribucion Solidaria	-	207,39
Interes, Multa y Mora	23,79	6,48
Interes, Multa y Mora	<u>23,79</u>	<u>6,48</u>

<b>GA - OTROS GASTOS</b>		
Suministros de Aseo	48,75	46,83
Suministros y Materiales	124,55	302,69
Utiles de Oficina	109,16	71,80
Servicio de Copiado	-	37,51
Atenciones Funerales	-	96,82
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
Servicios Bancarios	22,00	60,60
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>		
Gastos No Deducibles	5.196,09	1.718,14
<b>RESULTADO</b>	<b>10593,07</b>	<b>-2373,27</b>

Atentamente,



Ing. Efraín Espín  
GERENTE



Ing. Marcela Galarza  
CONTADOR