

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador el 14 de Mayo de 2007 bajo la denominación MIROGROUP S.A., con número de RUC 0992898875001, dedicada a la prestación del servicio de transporte, a cualquiera de las provincias del Ecuador.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico y de mercado.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

b. Caja y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero en efectivo y depósitos en bancos disponibles, fondos de cajas chicas y transferencias entre cuentas de la compañía.

c. Cuentas por Cobrar

Incluye clientes por cobrar de carga general y equipo pesado, cheques devueltos y estimación de cuentas incobrables.

La política de crédito es de 30 días pero se extienden plazos de 60 y 90 días a clientes que han demostrado confianza y estabilidad en el mercado.

d. Pagos y Gastos Anticipados

Incluye la amortización de las instalaciones construidas (campamento y oficina). La política contable fue de diferirlo a 10 años.

e. Propiedades, neto

Al costo de adquisición. El costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 años para edificios, 10 años para equipos de oficina, muebles y enseres, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

f. Proveedores

Incluye cuentas por pagar proveedores de carga general y equipo pesado provenientes de las operaciones comerciales de la entidad.

n. Participación de Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del periodo en que se originan.

o. Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

p. Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

3. EFFECTIVO EN CAJA - BANCOS Y TRANSFERENCIA

Al 31 de Diciembre de 2014, el saldo es el siguiente:

Banco del Pichincha \$1183.86 correspondiente a depósitos en cheque realizados el 29 De diciembre del 2014.

Se informa que en los balances mensuales en lo que respecta a las cuentas caja y banco han quedan en cero, lo que hace notar la falta de solvencia inmediata para afrontar obligaciones urgentes.

4. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

El saldo de cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

Cientes Actuales	U.S.\$	18923.60
Cientes Anteriores		13023.55

g. IESS

Incluye aporte individual, aporte patronal, préstamos quirografarios, préstamos hipotecarios y fondo de reserva del personal afiliado a la compañía.

h. Beneficios por pagar

Incluye nominas por pagar al personal, beneficios de ley, provisión de jubilación patronal, multas, liquidación laboral y participación de utilidades por pagar.

La política de sueldos es de pagos quincenales. Los beneficios de ley son provisionados en forma mensual y cancelada en las fechas determinadas por el ente regulador. La provisión de jubilación se realiza en base al cálculo actuarial de las personal que superan los 10 años afiliados en la compañía. Las utilidades a trabajadores se provisionan hasta la fecha de pago establecida por el ente regulador.

i. Fisco

Incluye impuesto a la renta por pagar, retención en relación en dependencia, IVA cobrado, IVA retenido y retenciones en la fuente.

De acuerdo a las normas establecidas por el Servicio de Rentas Internas.

j. Otras cuentas por pagar

Incluye préstamos de terceros, cuentas por liquidar clientes, anticipos de clientes, faltante de cajas x pagar, descuentos a empleados por pagar.

Estas cuentas serán saldadas en el periodo siguiente.

k. Obligaciones bancarias

Incluye sobregiro contable de las cuentas bancarias y préstamos a instituciones financieras.

Se realizan mensualmente conciliaciones bancarias donde cuadran el valor en bancos con el valor en libros. Los valores adeudados a las instituciones financieras están de acuerdo a la tabla de amortización de préstamo.

l. Capital Social

El capital suscrito está conformado por acciones de propiedad de la familia Ramos Orma.

m. Reservas

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

Menos:
Provisión de cuentas incobrables -200.00

TOTAL U.S.\$ 31747.15

Las cuentas por cobrar clientes representan ventas de equipo pesado pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2014.

5. ANTICIPOS EMPLEADOS,-

Un resumen de anticipos al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

Castillo Cueva Jorge 5.02

Ramos Macias Jose 308.36

Ramos Tagle Manuel 500.02

TOTAL U.S.\$ 813.40

6. Otras Cuentas por Cobrar

Un resumen de empleados al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

Cuadrilla por Liquidar 2978.09

Zambrano Bazurto 300.00

Cantos Rivas Petter 10.00

TOTAL U.S.\$ 3288.09

7. PROPIEDADES, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014, fueron como sigue:

<u>COSTO</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>
Muebles y enseres		2272.72
Equipos de Computación		1058.67
Vehículos		143385.71
TOTAL		146715.10
Menos: Depreciación acumulada	.	- 60653.98
PROPIEDADES, NETO	U.S.\$	- 86061.12

Instalaciones, muebles y enseres, equipos de oficina se deprecian al 10%, vehículos al 20% y equipos de computación al 33% anual, bajo el método de línea recta.

8. PROVEEDORES

Un resumen de Proveedores al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

Cuentas por pagar Actuales	U.S. \$	21614.55
Cuentas por pagar Anteriores		6082.39
TOTAL	U.S. \$	27696.94

9. IESS

Un resumen de IESS al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

Aporte Individual	U.S. \$	4161.35
Aporte Patronal		5350.31
Préstamos Quirografarios		418.26
Fondo de Reserva		2257.88
Extensión Salud Conyugue		51.15
TOTAL	U.S. \$	12238.95

En la cuenta IESS se encuentran las planillas del mes de octubre, noviembre y diciembre del 2014 pendiente de pago.

10. BENEFICIOS POR PAGAR

Un resumen de Beneficios por pagar al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue.

Nominas por pagar oficina	U.S. \$	6862.97
Decimotercera remuneración		1979.18
Decimocuarta remuneración		3334.83
Vacaciones		3500.89
15% Utilidades a los trabajadores		4394.17
TOTAL	U.S. \$	20072.04

En la cuenta nominas por pagar se encuentra los sueldos de gerencias

En la cuenta decimotercera, decimocuarta, vacaciones se encuentran la acumulación de la provisión mensual de los beneficios de ley

En la cuenta 15% participación trabajadores se encuentra el valor a cancelar a los empleados por concepto de utilidades del ejercicio económico del 2014.

11. FISCO

Un resumen de FISCO al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

Impuesto a la Renta 2014	U.S. \$	5510.54
IVA Retenido 100% - 70% - 30%		608.33
Retenciones en Fte 1% - 2% - 8% - 10%		412.49
TOTAL	U.S. \$	6529.36

En la cuenta Impuesto Renta se encuentra el saldo del impuesto a la renta 2014 pendiente de pago.

En la cuenta Retención en dependencia, IVA cobrado, IVA retenido, Retenciones corresponde a la declaración de impuestos del mes de noviembre y diciembre del 2014.

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de Otras cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

Ramos Tagle Juan Carlos	1000.00
Ramos Orna Manuel	7629.00
TOTAL	U.S. \$ 8629.00

Corresponden a préstamos realizados a la compañía, pendientes de pago.

13. OBLIGACIONES BANCARIAS

El detalle de las obligaciones bancarias al 31 de Diciembre de 2014, es el siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>VALOR</u> <u>U.S. \$</u>
Internacional	GSD8965	26800
Total Préstamos		26800

Las obligaciones contraídas con las instituciones financieras al 31 de Diciembre del 2014, están garantizadas con firmas de contratos y prendas de los vehículos.

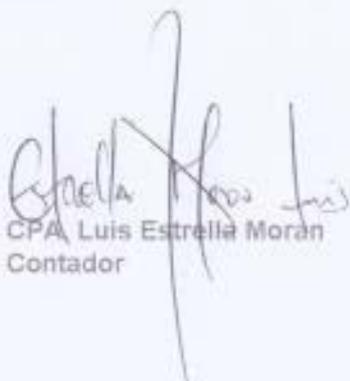
14. PATRIMONIO

CUENTA	VALOR
CAPITAL SUSCRITO	800.00
APORTES FUTURAS CAPILAZACIONES	1600.00
	2400.00

**RESULTADO DEL
EJERCICIO**

18727.33


Sr. Manuel Ramos Orta
Gerente General


CPA Luis Estrella Moran
Contador