

ROMERO TRANSFER & COURIER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa Romero Transfer & Courier S. A., es una compañía anónima constituida el 24 de mayo del 2.001. El objeto social es actividades de transporte y entrega de correspondencia y paquetes.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN

2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

2.2 MONEDA

La moneda funcional y de presentación de las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

2.4. PERIODO CONTABLE

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se considerarán propiedad, planta y equipo aquellos bienes cuya vida útil se estime mayor de un año y su costo de adquisición o de donación sea mayor o igual a trescientos dólares estadounidenses (\$100.00). Para los bienes cuyo costo sea menor a este monto, deberá llevarse un control administrativo. Para la valuación de los activos permanentes se tomará en cuenta aquellos bienes comprados directamente por la empresa con el objetivo de ser utilizados como maquinaria o equipo.

Las propiedades, plantas y equipos serán valorados por el Modelo del Costo, que es el Costo menos Depreciaciones Acumuladas y cualquier pérdida por deterioros del valor acumulada.

3.3. DEPRECIACIONES

La depreciación de propiedades, planta y equipos, incluidos los bienes bajo arriendo financiero, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, considerando el valor residual estimado de estos.

GRUPO DEL ACTIVO FIJO	VIDA UTIL AÑOS	VALOR RESIDUAL	% DEPRECIACIÓN
Edificio	20	40%	5%
Muebles y Enseres	10	0	10%
Equipo de Oficina	10	0	10%
Equipo de Computo	3	0	33,33%
Vehículos	8	40%	12,50%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.4. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados.

3.5 CUENTAS COMERCIALES A PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.6 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

3.7 PROVISIONES

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la comisión por la prestación del servicio de giros y por el envío de paquetería, se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

3.9 RECONOCIMIENTO DE COSTO Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.10 ARRENDAMIENTOS

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.11 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.12 PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.13 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

NOTA 4 – EFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:
US \$

Cajas	\$ 1,788.07
Cajas Chicas	\$ 210.00
Banco del Austro	\$ 59,806.80

Total cuenta caja bancos \$ 61.804.87

NOTA 5 – CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 el detalle es como sigue:

US \$

Sarava Cargo Cia.Ltda.	1,300.50
ENETSA	297.32

Total Clientes 1.597.82

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

US \$

Muebles y Enseres	\$ 3,088.72
Vehículos	\$ 40,169.64
Maquinaria y Equipo	\$ 956.00
Equipos de Computación	\$ 4,429.67

TOTAL PROPIEDAD PLANTA EQUIPO \$ 48,644.03

NOTA 07 – GARANTIAS ENTREGADAS

US \$

Garantía local 1	1,040.00
Garantía local 2	440.00
Total Garantías Entregadas	1,480.00

NOTA 08 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, el detalle es como sigue:

US \$

Proveedores Nacionales	11,513.37
Proveedores del Exterior	1,871.25
Gastos a Efectuarse	31,126.38
Sueldos por pagar	2,055.21
less por pagar	984.48
Total gastos por pagar	47,550.69

NOTA 09 – IMPUESTOS POR PAGAR

US \$

Retenciones en la fuente	719.26
Retenciones del Iva	419.38
Total Impuestos por pagar	1,138.64

NOTA 10 – PARTICIPACION EMPLEADOS POR PAGAR

Corresponde a lo obtenido en el ejercicio 2014. Al 31 de diciembre del 2014 ascienden a US \$ 4,352.57

US \$

UTILIDAD DEL EJERCICIO	29,017.10
15% TRABAJADORES	4,352.57

NOTA 11 - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2014, ascendió a US \$ 37,396.35, y se compone como sigue:

Capital Social - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 800 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 800 acciones de US \$ 1.00 de dólar cada una.

Resultados Acumulados - Corresponde a ganancias obtenidas en ejercicios anteriores. Al 31 de diciembre del 2013 ascienden a US \$ 21,012.96

Pérdidas Acumuladas - Corresponde a pérdidas acumuladas que incurrió la empresa en ejercicios anteriores. Al 31 de diciembre del 2014 ascienden a US \$ (206.34)

Resultados del Ejercicio - Corresponde a ganancias obtenidas en el ejercicio 2014. Al 31 de diciembre del 2014 ascienden a US \$ 15.789.73

Nota 12 - OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas.

Atentamente,



Dra. Diana Patricia Quillupangui
CONTADORA GENERAL
RUC: 1716803083001