

# **MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

### **1.- INFORMACION GENERAL.**

**MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.**, fue inscrita en el Registro Mercantil el 31 de Mayo del 2011 dando cumplimiento a lo ordenado en la Resolución de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil.

La actividad principal de la compañía **MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.** Es Servicio de Transporte de Carga Pesada está ubicada en Ecuador, provincia del Guayas, cantón Guayaquil, Parroquia Pascuales La Joya de los Sachas Mz 2 solar 23.

### **2. – BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la **Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)** emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólar) de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía **MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.**

### **3.- POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables de **MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.**, en la elaboración de las Cuentas anuales, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea, son las siguientes:

#### **3.1 CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

### **3.2 MONEDA FUNCIONAL Y TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA**

Las partidas incluidas en las presentes Cuentas anuales de la sociedad se valoran utilizando su moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Las Cuentas se presentan en dólar, que es la moneda funcional.

## **ACTIVOS**

### **3.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo son aquellos activos financieros líquidos, como por ejemplo el dinero líquido en caja o bancos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar en una cantidad conocida de efectivo en un plazo inferior a 3 meses y cuyo riesgo de cambios en su valor es poco significativo.

- **BANCOS**

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales.

### **3.4 CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39. Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado.

### **3.5 PROVISIÓN PARA CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA**

La empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año.

Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales. Los criterios básicos para castigar los activos financieros contra la cuenta de provisión de cuentas incobrables, son los siguientes:

- Agotamiento de la gestión de cobranza, incluyendo ejecución de garantías; y

- Dificultades financieras del deudor que evidencia la imposibilidad de hacer efectiva la cobranza de la cuenta por cobrar.

**La empresa establece como política ajustar el 1% como Provisión de cuenta Incobrable al final del año calendario.**

### **3.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La Propiedad, Planta y Equipo es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y más que nada que intervenga y esté involucrado dentro del proceso productivo de la empresa. La empresa reconoce diferentes tipos de activos fijos, los cuales son:

Inmuebles

Maquinarias

Muebles y Enseres

Terrenos

Vehículos

Equipos de Oficina

Equipos de Computo

Equipos de Comunicación

La compañía por este año no mantiene Activos fijos en sus Balances.

### **3.7 DEPRECIACIÓN**

La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos o su valor revaluado al término de su vida útil.

## **PASIVOS**

### **3.8 PASIVOS FINANCIEROS**

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costes de transacción incurridos los pasivos financieros son valorados a coste amortizado. Cualquier diferencia entre el importe recibido como financiación (neto de costes de transacción) y el valor de reembolso, es reconocida en la Cuenta de resultados a lo largo de la vida del instrumento financiero de deuda, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos financieros no corrientes en los casos en que La Empresa tenga un derecho contractual incondicional para la cancelación del pasivo más allá de los doce meses a partir de la fecha del balance. En otro caso, se clasifican como corrientes.

### **3.9 PROVISIONES**

La Empresa distingue entre:

- Provisiones: obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, surgidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos (beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertos.

### **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias es procedente del Servicio de Transporte Terrestre de carga

### **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.

**MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.**  
LA JOYA DE LOS SACHAS PASCUALES MZ 2 SOLAR 23 Telefonos: 5012187

**4.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Los saldos al 31 de diciembre del 2014 del Estado de Situación Financiera, de la compañía MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA. , Son los siguientes:

**MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**31 DICIEMBRE DEL 2014**

<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>38.323,35</b>
BANCOS	25,00	
CLIENTES	11.630,00	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	2.840,67	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA AÑO 2014	1.072,17	
CUENTA POR COBRAR ACCIONISTAS	16.416,75	
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	2.135,35	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	4.203,41	
		<b>153.411,93</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		
MUEBLES Y ENSERES	806,83	
MAQUINARIA	2.761,18	
EQ COMPUTO	2.010,40	
VEHICULO	250.117,01	
	-	
DEP ACUMULADA	102.283,49	
		<b>191.735,28</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		
<b>PASIVO</b>		<b>188.467,94</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>81.037,39</b>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	66.045,93	
SEGUROS POR PAGAR	4.203,41	
OTRAS CUENTA POR PAGAR	5.000,00	
OBLIGACIONES BANCARIAS	59,21	
IMPTO A LA RENTA POR PAGAR	712,79	
PARTICIPACION TRABAJADORES	547,91	

**MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.**  
 LA JOYA DE LOS SACHAS PASCUALES MZ 2 SOLAR 23 Telefonos: 5012187

OBLIGACIONES CON EL IESS	3.364,41
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	18,88
PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	1.084,86
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>107.430,55</b>
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS L/P	51.737,55
OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P	34.639,38
PRESTAMOS ACCIONISTAS L/P	21.053,62
<b>PATRIMONIO</b>	<b>3.267,34</b>
CAPITAL SOCIAL	400,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	6.000,00
OTRAS RESERVAS	1.446,08
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	13.009,21
PERDIDA ANTERIORES	-17.936,26
UTILIDAD DEL EJERCICIO	348,31
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>191.735,28</b>

**4.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS.**

Al 31 de diciembre esta cuenta representa los valores de \$ 11.630.00 por cobrar a nuestros clientes por el Servicio de Transporte de carga Terrestre. Adicional mantiene cuentas por liquidar a Empleados y Accionistas.

CUENTA POR COBRAR ACCIONISTAS	16.416,75
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	2.135,35

**4.2 CREDITOS TRIBUTARIO (RETENCIONES EN LA FUENTE).**

El siguiente cuadro representa las retenciones en la fuente obtenidas por nuestros clientes durante el ejercicio económico 2014.

CREDITO TRIBUTARIO RENTA	2.840,67
CREDITO TRIBUTARIO RENTA AÑO 2014	1.072,17

**4.3 CUENTAS POR PAGAR.**

Detallamos los valores que tiene pendiente la compañía por cancelar al 31- Diciembre del 2014:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	66.045,93
SEGUROS POR PAGAR	4.203,41
OTRAS CUENTA POR PAGAR	5.000,00
OBLIGACIONES BANCARIAS	59,21
IMPTO A LA RENTA POR PAGAR	712,79
PARTICIPACION TRABAJADORES	547,91
OBLIGACIONES CON EL IESS	3.364,41
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	18,88
PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	1.084,86

**4.4 CAPITAL SOCIAL**

En el siguiente cuadro comparativo, se puede apreciar que la compañía cuenta con un Capital de \$ 400.00 (CUATROCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS), comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar cada acción.

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	2014	2013
Capital suscrito Pagado	400,00	400,00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<hr/> 400,00	<hr/> 400,00

**MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.**  
LA JOYA DE LOS SACHAS PASCUALES MZ 2 SOLAR 23 Telefonos: 5012187

**5.- ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**

Al cierre del ejercicio fiscal 2014, los ingresos, costos, y gastos representan una Utilidad del Ejercicio por \$1.219,42 y el pago de Impuesto a la Renta como lo muestra el Estado de Resultados Integrales antes expuesto.

**MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**31 de Diciembre del 2014**

**INGRESOS**

VENTAS 0%	109.219,77
VENTAS 12%	200,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>109.419,77</b>

**EGRESOS**

GASTOS SUELDOS	17.735,81
GASTOS DE BENEFICIOS	5.600,01
GASTOS DE COMBUSTIBLES	5.403,36
GASTOS DE DEPRECIACION	38.815,16
GASTOS DE INTERESES	12.614,12
GASTOS DE HONORARIOS	1.307,82
GASTO DE IVA	14.378,12
GASTOS VARIOS	12.345,96
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>108.200,35</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>1.219,42</b>
<b>15% UTILIDAD EMPLEADOS</b>	<b>182,91</b>
<b>22% IMPTO AL SRI RENTA</b>	<b>688,20</b>



**MUNDO DEL TRANSPORTE PESADO CAMTRAP CIA LTDA.**  
LA JOYA DE LOS SACHAS PASCUALES MZ 2 SOLAR 23 Telefonos: 5012187

**FLUJOS DE EFECTIVOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

**Prestamos Efectuados**

Instituciones Financieras	(18.192,26)
<b>Total de prestamos efectuados</b>	<b>(18.192,26)</b>
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<b>(18.192,26)</b>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(25.422,74)
Efectivo al inicio del periodo	25.447,74
Efectivo y al final del periodo	<b>25,00</b>

**8.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionista y autorizados para su publicación el 25 de Marzo de 2015.

ATENTAMENTE



PEREZ ANDINO MILTON AQUILINO  
GERENTE GENERAL.



CPA. GUADALUPE SUAREZ T.  
CONTADOR GENERAL