

Ramoval S. A. Compañía de Transporte Rafael Moran Valverde

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013 y 2012

Contenido

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultado Integral	3
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6

Ramoval S. A. Compañía de Transporte Rafael Moran Valverde

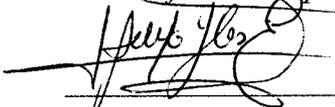
Estado de Situación Financiera

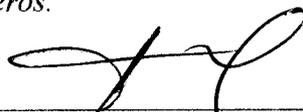
Al 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2013		2012	
Activos				
Activos corrientes:				
Efectivo (Nota 4)	US\$	6.444,60	US\$	6.444,60
Impuestos corrientes, retenciones en la fuente		-		-
Total activos corrientes		<u>6.444,60</u>		<u>6.444,60</u>
Propiedad, planta y equipo, neto		-		-
Total activos	US\$	<u>6.444,60</u>	US\$	<u>6.444,60</u>
Pasivos y patrimonio de accionistas				
Pasivos corrientes:				
Cuentas por pagar		-		-
Impuestos corrientes (Nota 5)		-		-
Total pasivos corrientes		<u>-</u>		<u>-</u>
Pasivos a largo plazo		-		-
Patrimonio de accionistas (Nota 6):				
Capital pagado		15,500		15,500
Reserva legal		-		-
Resultados acumulados:				
Efecto por aplicación de las NIIF		-		-
Pérdidas acumuladas		(9.055,40)		(9.055,40)
Total patrimonio de accionistas		<u>6.444,60</u>		<u>6.444,60</u>
Total pasivos y patrimonio de socios	US\$	<u>6.444,60</u>	US\$	<u>6.444,60</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Sr. Hector Flores - Gerente General


Sr. Wilson Merino - Contador General

Ramoval S. A. Compañía de Transporte Rafael Moran Valverde

Estado de Resultado Integral

Años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012

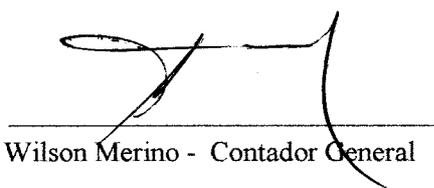
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos de actividades ordinarias:		-	120
Gastos operativos de:			
Gastos administrativos		-	(120)
Participación de trabajadores		-	-
Utilidad operacional		-	-
Impuesto a las ganancias	10	-	-
Utilidad neta del año		-	-
Otros resultados integrales:			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos		-	-

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Sr. Héctor Flores - Gerente General



Sr. Wilson Merino - Contador General

Ramoval S. A. Compañía de Transporte Rafael Moran Valverde

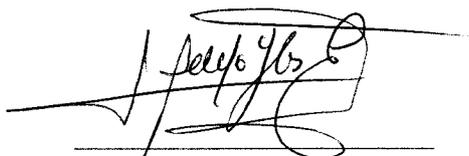
Estado de Resultado Integral

Años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012

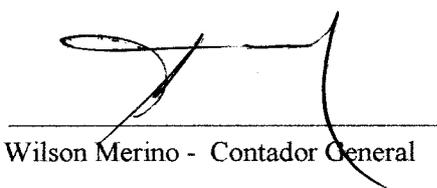
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos de actividades ordinarias:		-	120
Gastos operativos de:			
Gastos administrativos		-	(120)
Participación de trabajadores		-	-
Utilidad operacional		-	-
Impuesto a las ganancias	10	-	-
Utilidad neta del año		-	-
Otros resultados integrales:			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos		-	-

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Sr. Héctor Flores - Gerente General



Sr. Wilson Merino - Contador General

Ramoval S. A. Compañía de Transporte Rafael Moran Valverde

Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012

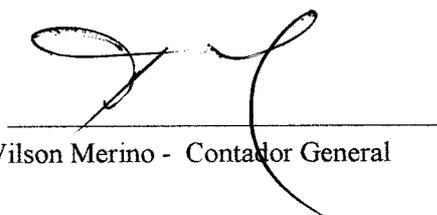
Expresados en Dólares de E.U.A.

	Resultados retenidos				Total
	Capital pagado	Reserva legal	Efecto aplicación NIIF	Perdidas acumuladas	
Saldo enero 1, 2012	15.500,00	-	-	(9.055,40)	6.444,60
Resultado integral 2012				-	-
Saldo diciembre 31, 2012	15.500,00	-	-	(9.055,40)	6.444,60
Resultado integral 2013				-	-
Saldo diciembre 31, 2013	15.500,00	-	-	(9.055,40)	6.044,60

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Sr. Hector Flores - Gerente General



Sr. Wilson Merino - Contador General

Ramoval S. A. Compañía de Transporte Rafael Moran Valverde

Estado de Flujos de Efectivo

Años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	-	120,00
Pagado a proveedores y empleados	-	(120,00)
Participación trabajadores e impuesto a la renta	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	-	-
Actividades de Inversión:		
Propiedades	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-	-
Actividades de Financiación:		
Otros pasivos	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	-	-
Variación neta del efectivo	-	-
Efectivo al inicio del año	<u>6.044,60</u>	<u>6.444,60</u>
Efectivo al final del año	<u>6.044,60</u>	<u>6.444,60</u>

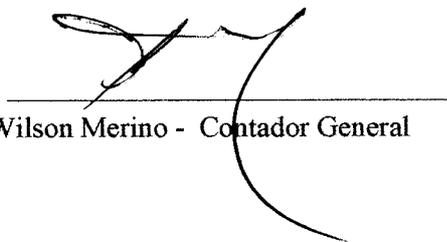
Conciliación del resultado neto integral del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:

Resultado integral neto del año	-	-
Depreciaciones y provisiones	-	-
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Activos corrientes	-	-
Pasivos corrientes	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>-</u>	<u>-</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Sr. Héctor Flores - Gerente General



Sr. Wilson Merino - Contador General

Ramoval S. A. Compañía de Transporte Rafael Moran Valverde

Notas a los Estados Financieros 31 de Diciembre 2013 y 2012

1. Actividad

Ramoval S.A. Compañía de Transporte Rafael Moran Valverde., fue constituida en Guayaquil en septiembre de 2003. Su actividad principal es desarrollar actividades relacionadas con la transportación en general. La entidad se encuentra por ahora inactiva y no dispone de trabajadores en relación de dependencia.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes. La aplicación de las NIIF, con relación a las normas locales, supone cambios en las políticas contables, uso de un nuevo estado financiero, el de resultado integral y mejoramiento de información revelatoria en notas a los estados financieros. Algunas reclasificaciones al estado de situación financiera fueron efectuadas para lograr una apropiada presentación como es el caso del inventario para consumo, el impuesto diferido, el gasto de participación de trabajadores que fue incluido como gastos de operación y la compensación y separación de activos y pasivos por impuestos corrientes.

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración justifica que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Una explicación de las estimaciones y juicios contables críticos se presenta en la nota 3.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, se presenta a continuación:

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012 incluyendo, los estados de resultado integral, cambios en el patrimonio de los accionistas y flujos de efectivo. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registrarán a su valor razonable y considerará una provisión, de ser necesario, para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de la recuperación de estas cuentas.

2.5 Propiedades y equipos

Se registran al costo menos su amortización acumulada. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activo y puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

2.6 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades y equipos, se depreciará de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

2.7 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registrarán al valor razonable.

2.9 Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponibles o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2013, la tasa fiscal del 22% aprobada por el Servicio de Rentas Internas.
- b) El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.10 Provisiones

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

2.11 Beneficios a empleados

- a) Las obligaciones por beneficios definidos OBD jubilación patronal y desahucio, según las normas internacionales de información financiera NIIF, deben ser determinadas utilizando el método actuarial de costo de crédito unitario proyectado con valores actuariales realizados al final de cada periodo. Estas ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año o en otro resultado integral en los casos que apliquen.
- b) La participación de trabajadores se constituirá de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%

2.12 Reconocimiento de ingresos por venta el servicio de transportación

Los ingresos ordinarios procedentes del servicio de transportación se reconocerá cuando la compañía transfiera los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la prestación del servicio; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.13 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registrarán al costo histórico y se reconocerán a medida que sean incurridos considerando la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

2.14 Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. Estimaciones y Juicios Contables

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes. Algunas estimaciones y juicios críticos se presentan a continuación:

Deterioro de activos. A la fecha de cierre de cada periodo, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. En caso de identificarse un deterioro se reconoce la provisión con cargo a resultados del periodo. Durante el 2013 y 2012 no se identificaron pérdidas por deterioro.

Vida útil de propiedades y equipos. La administración de la compañía revisa la vida útil estimada de propiedades y equipos al final de cada ejercicio.

4. Efectivo

El efectivo representa fondos en la cuenta corriente del banco Intenacional de libre disposición a favor de la entidad.

5. Impuestos

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 22% (23% para el 2012). Como la entidad no ha generado impuesto causado el anticipo de impuesto a la renta se ha convertido en impuesto definitivo

De conformidad con el Código Tributario, la facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

- a) A los tres años, contados a partir de la fecha de la declaración hecha por el sujeto pasivo
- b) A los seis años contados a partir de la fecha de la declaración, cuando no se hubiere declarado en todo o en parte
- c) En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

Las declaraciones de impuesto a la renta, hasta el ejercicio 2010, están cerradas para revisión por parte de las autoridades tributarias. La compañía no ha recibido notificaciones con respecto a los años 2011 al 2013, por lo que estos años estarían abiertos para futuras fiscalizaciones, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en materia tributaria.

Incentivos tributarios del Código Orgánico de la Producción. Los aspectos más destacados, en materia tributaria se destacan a continuación:

- Reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta del 24% año 2011, 23% año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior aplicando la tarifa antes indicada.

Incentivos tributarios de la Ley de Fomento Ambiental. El aspecto más destacado, en materia tributaria se refiere al incremento de la tarifa del 2% al 5% en la salida de divisas.

6. Patrimonio de los Accionistas

Capital pagado. Está representado por de 310 acciones ordinarias y nominativas de US 50,00 de los Estados Unidos de América de valor nominal unitario. El capital autorizado se estableció en US 31,000. Las acciones de la compañía no se cotizan en Bolsa.

Reserva legal. Según la ley de compañías, representa la apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

7. Transacciones con Partes Relacionadas

No se han celebrado transacciones con partes relacionadas.

8. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 1 de enero del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

9. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, fueron aprobados por la Administración y Junta General de Accionistas el 30 de marzo de 2014