

TRANSPORTE PESADO Y DE COMBUSTIBLE ORTEGA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

TRANSPORTE PESADO Y DE COMBUSTIBLE ORTEGA Y CARRERA TRANSPORTECAR CIA LTDA.

TRANSPORTE PESADO Y DE COMBUSTIBLE ORTEGA CARRERA TRANSPORTECAR CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

La Compañía funge en la Caja de Pensiones para el Caso de Vejez y de invalidez (Caja Pdvsa) en el régimen de pensiones

5. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS

A continuación se presentan las políticas contables que configuran las operaciones principales y cambiantes:

Respecto al manejo de Estados Financieros, las actas de acuerdo de los socios fundadores de la Compañía establecen que se basará en el principio de contabilidad de acuerdo con las leyes y reglamentos de la República Bolivariana de Venezuela.

La política de contabilidad de la Compañía establece que se basará en el principio de contabilidad de acuerdo con las leyes y reglamentos de la República Bolivariana de Venezuela.

TRANSPORTECAR CIA LTDA. Da presentación de estados financieros consolidados que son elaborados por las autoridades competentes respectivas a través de actividades de cumplimiento a las normas internacionales de informació

**TRANSPORTE PESADO Y DE COMBUSTIBLES ORTEGA Y CARRERA
TRANSORTECAR CIA. LTDA.**

TRANSORTECAR CIA. LTDA., se constituyó en Cuenca-Ecuador. El veinte y dos de Marzo de dos mil once. Su objeto social principal es transporte Comercial de Carga Pesada nivel Nacional. Además para el cumplimiento de su objeto social, la Compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionados con su objeto social. Sujetándose a las disposiciones de la ley Orgánica del transporte terrestre, tránsito y seguridad sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

La Compañía funciona en la Calle Juan XIII 1-45 y León XIII, Sector Sagrados Corazones en la ciudad de Cuenca.

1. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y OTRAS NOTAS EXPLICATIVAS

Principales Políticas Contables

A continuación las políticas contables más significativas que facilitan las operaciones contables y administrativas:

Base de Presentación de Estados Financieros Separados: Los estados financieros se prepararon en base al sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el país.

Las políticas de contabilidad que aplica la compañía están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad adoptadas en el Ecuador, que representan la adopción integral, explícita, sin reservas y con aplicación uniforme a los ejercicios de años anteriores. Los estados financieros de la compañía han sido preparados bajo el criterio del costo histórico.

En cumplimiento a las Normas Internacionales de Información Financiera, TRANSORTECAR Cía. Ltda. Debe presentar los estados financieros separados, que son requeridos por las autoridades ecuatorianas respectivas, y reflejan la actividad de TRANSORTECAR Cía. Ltda.

La Administración de la compañía es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La responsabilidad de presentación incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que aseguren la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados según las condiciones la compañía.

Estados Financieros

Efectivo y equivalentes al efectivo: se incluye los saldos en caja, cuentas corrientes y de ahorros en bancos locales, de libre disponibilidad, e inversiones de alta liquidez con vencimientos de hasta 90 días desde la fecha del cierre de los estados financieros.

Documentos y cuentas por cobrar clientes: son valores a cargo de clientes por venta de bienes y prestación de servicios realizados en el curso normal del negocio, por lo que son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Las partidas con vencimiento menos a doce meses se clasifican como activo corriente. Se contabilizan a su valor nominal. Debido a su corto plazo de cobranza.

Provisión para cuentas incobrables: se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. En el caso de que la administración determine la necesidad de establecer esta provisión se registra en el Estado del Resultado Integral en el período que se produzcan.

La opinión de la Administración de la Compañía, es que este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para estas cuentas con el fin de descubrir razonablemente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar, también se considera la base tributaria sin excederse de esos parámetros.

Impuesto a las ganancias: El impuesto a la renta es reconocido en el Estado del Resultado Integral, excepto cuando este se relaciona con partidas registradas directamente en el Patrimonio, en cuyo caso se reconoce también en el Patrimonio. La tasa impositiva para el ejercicio económico 2014 y 2013 fue del 22%, sobre la base

imponible.

Reconocimiento de impuestos diferidos: Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance.

Provisiones: Se reconocen cuando: 1) la compañía tiene una obligación presente ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; 2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y 3) el monto se ha estimado de forma fiable.

Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias. Se reconocen al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por la venta de bienes y servicios son reconocidos cuando la compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de los bienes y servicios y además cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- No conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos y servicios prestados, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- Reconoce el monto total en el valor incluido en los precios;
- Pueda medir con fiabilidad el importe de los ingresos ordinarios;
- Recibe los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, pueden ser medidos con fiabilidad.

Costos y Gastos. Se registran al costo, a medida que se incurren, independientemente de la fecha en que se realice la cancelación.

TRANSPORTE PESADO Y DE COMBUSTIBLE ORTEGA CARRERA TRANSPORTECAR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2014

CUENTAS	2,014	NOTAS
ACTIVOS		
Efectivo y equivalentes	\$ 1,696.18	1
Clientes	\$ 10,715.13	2
C.T. Renta	\$ 565.95	3
Anticipo Proveedores	\$ 5,457.08	4
Total Activo Corriente	\$ 18,434.34	
Total de Activos	\$ 18,434.34	
PASIVOS		
Proveedores	\$ 10,539.75	
Otras cuentas por pagar (socios)		
Acreedores diversos	\$ 614.37	
Impuestos por pagar	\$ 652.07	
Total pasivo Corriente	\$ 11,806.19	5
Total Pasivos	\$ 11,806.19	
PATRIMONIO		
Capital social	\$ 405.00	6
Aportes de socios o accionistas	\$ 3,510.78	7
Reservas	\$ 135.62	
Utilidad del ejercicio	\$ 2,576.75	8
Total Patrimonio	\$ 6,628.15	
Total Pasivo y Capital	\$ 18,434.34	

Ver notas a los Estados Financieros

TRANSPORTE PESADO Y DE COMBUSTIBLE ORTEGA CARRERA TRANSORTECAR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

6

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CUENTAS	2,014	NOTAS
Ingresos por Servicios Prestados	\$ 57,163.33	9
Utilidad Bruta	\$ 57,163.33	
Gastos de administración y ventas	\$ 53,778.18	10
Intereses	\$ 20.71	
TOTAL DE GASTOS	\$ 53,798.89	
Utilidad antes de I.R.	\$ 3,364.44	
IR	\$ 652.07	
Utilidad Neta	\$ 2,712.37	8
Reservas 5%	\$ 135.62	
Utilidad Liquida	\$ 2,441.13	8

Ver notas a los Estados Financieros

TRANSPORTE PESADO Y DE COMBUSTIBLE ORTEGA CARRERA TRANSPORTECAR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	1,843.41
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	343.38
Clases de cobros por actividades de operación	950101	47,095.28
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	47,095.28
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(46,731.19)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(46,731.19)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	N
Dividendos pagados	950103	N
Dividendos recibidos	950104	P
Intereses pagados	950105	(20.71)
Intereses recibidos	950106	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	P
Compras de activos intangibles	950211	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	P
Dividendos recibidos	950219	P
Intereses recibidos	950220	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	D

TRANSPORTE PESADO Y DE COMBUSTIBLE ORTEGA CARRERA TRANSPORTECAR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

8

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	1,300.03	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	1,300.03	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	1,543.41	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9506	52.77	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9507	1,696.18	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	2,712.37	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	652.07	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	652.07	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(3,021.06)	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(10,715.13)	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	(5,457.08)	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	10,449.75	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	754.97	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	1,946.43	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	343.38	

TRANSPORTE PESADO Y DE COMBUSTIBLE ORTEGA CARRERA TRANSORTECAR CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2014

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO
					GANACIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
301	302	303	30401	30601	30602	30603	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	405.00	3,510.78	-	135.62	-	-	2,576.75	-	6,528.15	
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	405.00	-	-	135.62	-	-	-	-	540.62	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	405.00	P	-	135.62	-	-	D	P	N	-540.62
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	3510.78	0	0	0	0	0	2,576.75	0	6,087.53
Aumento (disminución) de capital social	D									0
Aportes para futuras capitalizaciones		3510.78								0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							2,576.75	N	2,576.75	

NOTA 1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014, están compuestos como sigue:

	<u>2014</u>
	(US dólares)
Efectivo	153.53
Bancos	<u>1542.65</u>
	1696.18

La cuenta caja está constituida por el efectivo que se mantiene al cierre del ejercicio económico.

La cuenta de bancos corresponde al valor al 31 de diciembre de 2014 en la cuenta corriente del Banco Pichincha.

NOTA 2. CLIENTES

Conforma el saldo pendiente de cobro a un plazo menor de 30 días por el valor de

TRANSPORTE PESADO Y DE COMBUSTIBLE ORTEGA CARRERA TRANSPORTECAR CIA LTDA 10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 2. CLIENTES

Conforma el saldo pendiente de cobro a un plazo menor de 30 días por el valor de

NOTA 3. CREDITO TRIBUTARIO

Constituye la cantidad de \$565.95 por concepto de retenciones de Impuesto a la Renta por el ejercicio fiscal 2014.

NOTA 4. ANTICIPO PROVEEDORES

Representan los pagos anticipados a los proveedores, mismos que serán devengados en el menor tiempo posible, representado en el balance por la cantidad de \$5.457.07

NOTA 5. PASIVO CORRIENTE

Integrado por las cuentas por pagar al IESS por aportes de \$77.36; con la Administración Tributaria por la cantidad de \$ 212.60 que corresponden a Retenciones en la fuente del último mes, el impuesto a la Renta a liquidar por el periodo 2014 es de \$652.07. El saldo pendiente a proveedores por un valor de \$ 10.539.75

NOTA 6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la Compañía está constituido por \$ 405,00 dividido en cuatrocientos cinco participaciones nominativas de US\$ 1.00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

<u>Socios</u>	<u>No. Cedula Identidad</u>	<u>% participación</u>	<u>(US dólares)</u>
ALVARADO AGUILAR EDIN GIOVANNY	0105888630	11.11 %	45,00
CARRERA BRITO FRANKLIN ESTUARDO	1703035665	11.11 %	45,00
CHUQUIGUANGA TENESACA MANUEL BOSCO	0101259976	11.11%	45,00
CONTRERAS AVILES OLMEDO PAUL	0919764712	11.11%	45,00
LOJA LOJA NOLVERTO FAVIAN	0102770401	11.11 %	45,00
MUÑOZ QUEZADA LESME RAYNEIRO	0701964801	0.26 %	1,00
HEREDEROS DE ORTEGA RODRIGUEZ SEGUNDO	0300805835	10.86%	44,00
ORTEGA RODRIGUEZ WILIAN FABIAN	0302055645	11.11%	45,00
ORTEGA URGILES KLEVER SEGUNDO	0190408744	11.11%	45,00
SINCHI PAÑI GABRIEL LEOPOLDO	0103151221	11.11%	45,00
Total		100%	<u>405,00</u>

NOTA 7. APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Esta cuenta registrada en el Patrimonio por la cantidad de \$3510.78 permanece en el grupo de Patrimonio hasta que la Junta decida su destino, siguiendo el trámite legal respectivo.

TRANSPORTE PESADO Y DE COMBUSTIBLE ORTEGA CARRERA TRANSPORTES CIA LTDA 11
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 8. RESULTADO 2014

El resultado del Ejercicio Económico proveniente del giro normal de las actividades nos una ganancia de \$2.712.37, deducido el impuesto a la Renta estas utilidades se mantendrán en el patrimonio, es importante mencionar que dando cumplimiento a los estatutos de conforma la cuenta patrimonial de Reserva Legar por el 10% representado el valor de \$271.24

NOTA 9. INGRESOS

Es importante mencionar que la empresa desde el mes de julio de 2014 pudo concretar sus servicios y desde ahí a podido mantener continuidad, constituyendo el 100% de ingresos por los servicios prestados.

NOTA 10. GASTOS DE OPERACIÓN

El origen y sus acumulaciones durante el año 2014, fueron causados como se detalla a continuación y son originados por el giro normal de la compañía:

GASTOS

Gastos de Administración y Ventas	\$53.778.18
Gastos Financieros	\$20.71
Total	\$53.798.89

EVENTOS POSTERIORES

Entre enero 1 y diciembre 31 del 2014, la Administración considera que no existen eventos importantes que revelar a más de los mencionados en las notas y que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2014.

Sr. William Fabian Ortega Rodríguez
Gerente General



CPA. Cruz Chuquiguanga Lalvay
Contadora

