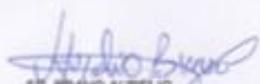


MATCOT CIA LTDA
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

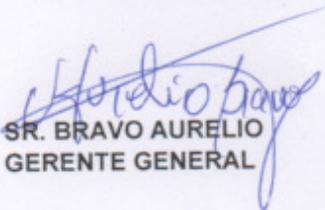
	2013	2014
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	12.105,87	14.385,15
CLIENTES	89.016,94	87.566,13
ANTICIPO PROVEEDORES	49.316,37	30.443,96
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	6.024,79	10.454,36
INVENTARIOS	9.669,19	31.069,19
SEGUROS PAG. X ANTICIPADO	-	2.958,27
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	166.133,16	177.447,08
ACTIVO FIJO		
VEHICULOS	775.744,08	775.744,08
DEP. ACUMULADA	(179.495,96)	(277.580,00)
TOTAL ACTIVO FIJO	596.248,12	498.164,08
TOTAL ACTIVO	762.381,28	675.611,16
PASIVO CORRIENTE		
PROVEEDORES	136.510,87	82.994,37
PRESTAMOS BANCARIOS	57.928,71	60.143,23
SOBREGIROS CONTRATADOS	14.405,15	-
SUELDOS POR PAGAR	10.990,06	6.335,12
ISS X PAGAR	-	1.391,57
IMP. RENTA X PAGAR	8.490,53	11.304,05
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	9.548,44	9.067,42
IMPUESTOS X PAGAR	801,44	853,97
PASIVO CORTO PLAZO	241.775,10	172.086,73
PASIVO NO CORRIENTE		
PRESTAMOS BANCARIOS	57.159,73	-
PASIVO LARGO PLAZO	57.159,73	-
TOTAL PASIVO	298.934,83	172.086,73
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	462,00	462,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	278.615,05	278.615,05
RESERVA LEGAL	678,26	678,26
SUPERAVIT POR REVALUACION	157.981,11	157.981,11
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	12.887,00	42.990,13
(-) PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	(17.280,10)	(17.280,10)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	30.103,13	40.077,99
TOTAL PATRIMONIO	463.446,45	503.524,43
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	762.381,28	675.611,16


 SR. BRAVO AURELIO
 GERENTE GENERAL


 CPA. CECILIA MENDEZ
 CONTADOR

MATCOT CIA LTDA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

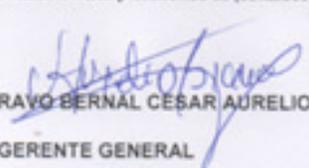
INGRESOS	822.923,13
(-) COSTOS Y GASTOS	
COSTOS DE PRODUCCION	712.819,30
GASTOS ADMINISTRATIVOS	38.732,76
GASTOS FINANCIEROS	10.921,62
TOTAL COSTOS Y GASTOS	762.473,68
UTILIDAD DEL EJERCICIO	60.449,45


SR. BRAVO AURELIO
GERENTE GENERAL


CPA. CECILIA MENDEZ
CONTADOR

MATCOT CIA LTDA
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO

	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	2.259,28
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	177.487,95
Clases de cobros por actividades de operación	824.383,94
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	824.383,94
Clases de pagos por actividades de operación	(635.974,37)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(521.248,23)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(114.726,14)
Intereses pagados	(10.921,62)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(175.228,67)
Pagos de préstamos	(175.228,67)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.259,28
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	12.105,87
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	14.365,15
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	60.449,45
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	98.084,04
	98.084,04
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	18.954,46
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1.460,81
(Incremento) disminución en inventarios	18.872,41
(Incremento) disminución en otros activos	(22.000,00)
(Incremento) disminución en otros activos	(7.387,86)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(56.516,30)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	76.830,59
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(3.844,39)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	11.539,20
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	177.487,95


 BRAVO BERNAL CESAR AURELIO

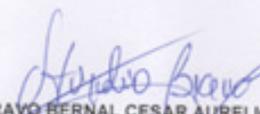
GERENTE GENERAL


 CPA. CECILIA MENDEZ

CONTADOR

MATCOT CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	2013	2014
Capital Social	462,00	462,00
Aportes Futura Capitalizacion	278.615,05	278.615,05
Reserva Legal	678,26	678,26
Superavito por Valuacion	157.981,11	157.981,11
Ganancias Acumuladas	12.887,00	42.990,13
Perdidas Acumuladas	(17.280,10)	(17.280,10)
Ganancia Neta Periodo	30.103,13	40.077,98
(-) Perdida Neta Periodo	-	-
TOTAL PATRIMONIO	463.446,45	503.524,43


BRAVO BERNAL CESAR AURELIO
GERENTE GENERAL


CPA. CECILIA MENDEZ
CONTADOR

MATCOT CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1.- OPERACIONES:

a.- Disposiciones Legales

La Compañía se constituyó en la ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, Republica del Ecuador el 19 de abril de 2011, mediante Escritura Publica en la Notaria Decimo Segunda del Cantón Cuenca, ante el Doctor Wilson Peña Castro. El objeto social de la compañía es el transporte comercial de carga pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

a.- Bases de preparación de estados financieros: Los presentes Estados Financieros de la compañía MATCOT CIA. LTDA., están presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting, Standard Board) que pueden ser adoptadas en Ecuador, además los mismos se encuentran de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributario Interno (Art 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Se presentaran anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, es el siguiente:

MARCO CONCEPTUAL

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).-

Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y

- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera:

NIIF 9 Instrumentos financieros rigen desde el 1 enero de 2015

NIIF 13 Medición del valor razonable rigen desde el 1 enero de 2014

Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas

NIIF 7 Información a revelar-compensación de activos y pasivos financieros rigen desde el 1 enero de 2015

NIC 32 Instrumentos financieros presentación rigen desde el 1 enero de 2014

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses) (menores a 3 meses).

ACTIVOS FINANCIEROS.- Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS.- En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA.- Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros Disponibles para la Venta).

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento. Las variaciones se afectan a resultados.

(-) PROVISIÓN POR DETERIORO.- En cada fecha de balance, una entidad debe evaluar si existe evidencia objetiva de deterioro, el mismo que se mide cuando el valor en libros excede a su monto recuperable.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

INVENTARIOS.- Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

(-) PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO.- Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización. Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.- Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS.- Una entidad clasificará a un activo no corriente (o un grupo de activos para su disposición) como mantenido para la venta, si su importe en libros se recuperará fundamentalmente a través de una transacción de venta, en lugar de por su uso continuado.

CONSTRUCCIÓN EN PROCESO.- Se registran los contratos, específicamente negociados, para la fabricación de un activo o conjunto de activos, que están íntimamente relacionados entre sí o son interdependientes en términos de su diseño, tecnología y función, o bien en relación con su último destino o utilización.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES.- Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA.- Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

(-) DETERIORO ACUMULADO.- La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN.- Incluye los derechos obtenidos para desarrollar proyectos o para explotar recursos naturales, entre otros; permisos para efectuar operaciones específicas, por tiempo limitado o indeterminado. Se activarán únicamente los gastos de investigación y exploración, desde que entra en la fase de explotación, todos los otros gastos deberán cargarse a resultados.

PROPIEDADES DE INVERSIÓN.- En esta cuenta se registrarán las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

ACTIVOS BIOLÓGICOS.- Se registran los animales vivos y las plantas en crecimiento, imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha o recolección. Se registrarán a su costo o a su valor razonable. La determinación del valor razonable de un activo biológico, o de un producto agrícola, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos o los productos agrícolas de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad.

ACTIVO INTANGIBLE.- Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte de la plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA.- Sólo se amortizarán aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

(-) DETERIORO ACUMULADO.- Es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO.- Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS.- Una subsidiaria es una entidad, entre las que se incluyen entidades sin forma jurídica definida, tales como las fórmulas asociativas con fines empresariales, que es controlada por otra (conocida como controladora). 5 Una controladora o su subsidiaria puede ser un inversor en una asociada o un partícipe.

INVERSIONES ASOCIADAS.- Un ente, sobre el cual el inversor ejerce influencia significativa y que no es una subsidiaria ni una participación en negocio conjunto.

INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS.- Esta Norma se aplicará al contabilizar las participaciones en negocios conjuntos y para informar en los estados financieros sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos de los partícipes e inversores, con independencia de las estructuras o formas que adopten las actividades de los negocios conjuntos. No obstante, no será de aplicación en las participaciones en entidades controladas de forma conjunta mantenidas por: (a) entidades de capital riesgo, o (b) instituciones de inversión colectiva, fondos de inversión u otras entidades similares, entre las que se incluyen los fondos de seguro ligados a inversiones que se midan al valor razonable con cambios en resultados de acuerdo con la NIIF 9 Instrumentos Financieros y la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición. Una entidad medirá estas inversiones al valor razonable con cambios en resultados de acuerdo con la NIIF 9. Un partícipe que mantenga una inversión de esa naturaleza revelará la información requerida en los párrafos 55 y 56

PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO: Parte corriente de la obligación producto del contrato de arrendamiento financiero.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

PROVISIONES.- Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

PORCION CORRIENTE OBLIGACIONES EMITIDAS.- Corresponde a la porción corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones autorizadas por la Institución

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.- Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS.- Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES DISPONIBLES PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS.- Este rubro comprenderá aquellos pasivos asociados directamente con los activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta.

PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

PASIVO NO CORRIENTE

PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO.- Porción no corriente de las obligaciones por contratos de arrendamiento financiero.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.- Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

OBLIGACIONES EMITIDAS.- Corresponde a la porción no corriente de los saldos pendientes de pago a los inversionistas de emisiones de obligaciones realizadas por la compañía, que fueron autorizadas por la Institución.

ANTICIPOS DE CLIENTES.- Se registrará la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

OTRAS PROVISIONES.- Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que

desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se puede estimar fiablemente el importe.

PASIVO DIFERIDO.- Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria.

INGRESOS DIFERIDOS.- Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios.

3.- CAJA Y EQUIVALENTES

Este rubro está conformado por

		2013	2014
Caja	(a)	12.105,87	12.741,46
Bancos	(b)	<u> </u>	<u>1.623,69</u>
Total		12.105,87	14.365,15

(a) La Compañía maneja caja en la agencia matriz, las mismas que son cerradas semanalmente.

(b) La empresa realiza las conciliaciones bancarias mensualmente, sin que existe ninguna novedad al cierre del ejercicio.

4.- CUENTAS POR COBRAR

El rubro está conformado:

		2013	2014
Clientes	(a)	89.016,94	87.556,13
Anticipo Proveedor	(b)	49.316,37	30.443,96
Seguros Pagados por Anticipado	(c)		2.958,27
Activos por Impuestos Corrientes	(d)	<u>6.024,79</u>	<u>10.454,38</u>
Total		144.358,10	131.412,74

(a) El Estado de Situación Financiera registra un saldo de clientes que la compañía está en proceso de recuperación.

(b) Los Anticipos a Proveedores son devengados con la factura de compra al proveedor.

(c) El Gasto de Seguro es prorrateado durante el ejercicio económico.

(d) Este valor esta conformado por las retenciones de los clientes, el anticipo del Impuesto a la Renta, el cual se liquidara en el correspondiente Formulario 101.

5.- INVENTARIOS

Este rubro está conformado de la siguiente manera:

		2013	2014
Inventarios	(a)	<u>9.669,19</u>	<u>31.669,19</u>
Total		9.669,19	31.669,19

- (a) El Inventario corresponde a los repuestos que a la fecha de cierre del ejercicio están todavía en bodega, los cuales son enviados al gastos al momento de su consumo.

6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Está conformado de la siguiente manera:

		2013	2014
Vehiculos	(a)	775.744,08	775.744,08
(-) Dep. Acumulada		<u>(179.495,96)</u>	<u>(277.580,00)</u>
Total		596.248,12	498.164,08

- (a) La Propiedad, Planta y Equipo de la empresa está conformado por las Volquetas y Bañeras, que son utilizados en la actividad de la empresa. La Depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo se ajusta con las normas contables y con apego a la normativa tributaria.

7.- CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Este rubro está conformado por:

		2013	2014
Proveedores	(a)	<u>139.510,67</u>	<u>82.994,37</u>
Total		139.510,67	82.994,37

- (a) Los acreedores que se encuentran desglosados en los mayores de las cuentas, están plenamente identificados, en el presente ejercicio económico.

8.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Este rubro está conformado por:

		2013	2014
Sueldo por Pagar	(a)	10.990,06	6.335,12
15% Participacion Trabajadores	(b)	9.648,44	9.067,42
IESS por Pagar	(c)	<u> </u>	<u>1.391,57</u>
		20.638,50	16.794,11

- (a) Este rubro contempla las obligaciones pendientes con empleados y trabajadores por diversos conceptos.
(b) Este rubro corresponde a la Participación que se debe cancelar al año siguiente, que debe estar reflejado en el Formulario 101 y declarado al Ministerio de Trabajo.

- (c) Al revisar las planillas de aportes y préstamos al IESS, se observa que la empresa está cumpliendo a cabalidad lo dispuesto por esta institución.

9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Este rubro esta conformado por:

		2013	2014
Prestamos Bancarios	(a)	57.928,71	60.140,23
Sobregiros Contratados		<u>14.404,15</u>	<u> </u>
Total		72.332,86	60.140,23

- (a) Los Préstamos Bancarios están contabilizados de acuerdo a las tablas de amortización respectivas.

10.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Este rubro está conformado por:

		2013	2014
Impuesto a la Renta por Pagar	(a)	8.490,63	11.304,05
Impuestos por Pagar	(b)	<u>801,44</u>	<u>853,97</u>
Total		9.292,07	12.158,02

- (a) Este importe corresponde al Impuesto a la Renta que se cancela en el mes de Abril en el Formulario 101.
 (b) Son las retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y de IVA, que realiza la empresa a los Proveedores en sus compras.

11.- CAPITAL Y RESERVAS

Este rubro está conformado por:

	2013	2014
Capital Social	462,00	462,00
Aportes Futura Capitalizacion	278.615,05	278.615,05
Reservas	678,26	678,26
Superativ por Revaluacion	<u>157.981,11</u>	<u>157.981,11</u>
Total	437.736,42	437.736,42

Al 31 de Diciembre de 2014, el Capital se encuentra suscrito y pagado.

12.- INGRESOS

Este rubro está conformado por:

Ingresos por ventas tarifa 0%	(a)	\$822.923,13
-------------------------------	-----	--------------

Este rubro constituyo la venta exclusiva por servicio de transporte.

13.- COSTOS Y GASTOS

Está conformado de la siguiente manera:

Costos de Produccion	712.819,30
Gastos Administrativos	38.732,76
Gastos Financieros	<u>10.921,62</u>
Total Costos y Gastos	762.473,68

La operación de la empresa representa el 93.49% del total de Costos y Gastos. Este rubro se agrupan gastos de Sueldo y Beneficios Sociales, Depreciaciones, Seguros, Combustible, Repuestos, Mantenimiento.

14.- RESULTADO DEL EJERCICIO

El ejercicio económico 2014 registra una Utilidad Contable de \$60.449,45, antes de Participación e Impuestos.