

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Información General

La empresa Jaramillo Hidalgo Transporte Pesado Cia. Ltda. se encuentra en la ciudad de Loja (ecuador), escritura pública del 23 de enero 2012, aprobada por la Superintendencia de Compañías de Loja y Jaramillo Chiriboga, mediante resolución número SC-DIC-12-007 de fecha 27 febrero 2012 y inscrita en el Registro Mercantil bajo la partida 147 expediente 449 del 24 de febrero 2012, con un capital social de US. 1,000,00.

La principal actividad económica es el transporte de carga pesada por carretera a nivel nacional, el domicilio principal es la ciudad de Loja en la Av. Eduardo Riquelme y perteneciente de la Av. Riquelme, Ecuador.

Mediante escritura pública del 4 de abril 2012, aprobada por la Superintendencia de Compañías de Loja y Jaramillo Chiriboga con resolución número SC-DIC-12-015 de fecha 18 de abril 2012 e inscrita en el Registro Mercantil bajo la partida 147 expediente 449 del 18 de abril 2012, los socios acordaron un aumento de capital por un total de US. 114,000.00 de los cuales US. 280,000.00 son aporte en especie del socio principal y US. 34,000.00 aporte en efectivo sin pagar (igual por parte de los demás socios lo que asciende el capital a un valor de US. 315,000.00).

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de Complicación

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según Resolución No. 06 (J.C.I.004 del 11 de Agosto del 2006, modificada mediante Resolución No. SC-QC.II.005 del 11 de mayo del 2011 en la que establece: "... Aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera para (pequeñas y medianas Entidades (MYPE) para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2012, todas aquellas compañías que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente resolución."

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

La siguiente información se refiere al estado de los hechos, más el estado de transformación y otros asuntos financieros para fechas en condiciones y balances.

Declaración de Valor de los Inventarios

Al final de cada período sobre el que se informa la información financiera se efectúa una estimación que determina el deterioro del valor de los inventarios, así como el efecto en el activo o pasivo neto recuperable, por ejemplo, por daños, obsolescencia, pérdida de valores desvalorados, etc.

Propiedad Planta y Equipo

Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se miden inicialmente al costo, en el cual se incluye el costo de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en condiciones de operación para su uso destinado.

La depreciación posterior se realiza al costo menos la depreciación y los pérdidas por deterioro de valor acumulados.

El Valor residual y la vida útil de los activos son estimados por la administración a la fecha de cierre del balance. Se han considerado los siguientes porcentajes de valor residual de activos:

ACTIVO	% Valor Residual	Años vida útil	Notas
Terrenos	5%	6 años	Vida útil indefinida y otros, con el avance de la tecnología constantemente se hace difícil que el terreno de la zona del lote un terreno de cultivo se recupere más del 5% de su costo original.
edificios	25%	7 años	Depende de la condición física del edificio, el se puede recuperar de 10% del costo original, a incrementos en trabajo normal.
maquinaria (vehículos, equipos)	15%	10 años	

El cargo por depreciación se efectúa aplicando el método línea, y se reconoce en el resultado.

Reservas y los ganancias y pérdidas diferidos

El ingreso o los ganancias o pérdidas cuando las bases de tiempo aprobadas en las leyes tributarias o a punto de aprobación en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera. El ingreso diferido de pérdidas cuando las bases de tiempo fiscal aprobadas en las leyes tributarias o a punto de aprobación en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

El artículo primero de la Resolución No. SC-QC.II.005 del 11 de mayo del 2011, establece lo siguiente:

"Para efectos del registro y presentación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías, aplicará como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a CINCHOCIENTOS MIL DÓLARES;
- Registre un Valor Bruto en Ventas Anuales inferior a CINCO MILLONES DE DÓLARES;
- Tengas menos de 200 trabajadores (Personas ocupadas). Para este cálculo se tomará el promedio anual promedio."

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el criterio de costo histórico, aunque modificando por la revalorización de Propiedad, Planta y Equipo.

Método funcional y de presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del comercio exterior principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares de los Estados Unidos de América, como moneda de curso legal en Ecuador.

Responsabilidad de la información y estados financieros

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

Los directores han sido designados y aprobados por la administración, las más relevantes que son participaciones significativas o pueden significativas en acciones con la autorización de la vida útil y el valor residual de los bienes de Propiedad, Planta y Equipo, la determinación de la provisión para Cuentas Incobrables, la revalorización de pérdidas posibles por deterioro de depreciación activos la responsabilidad de los impuestos diferidos.

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

se aplica cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se reduce o el pasivo por impuesto diferido se agota. Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, entre las diferencias temporales que surgen entre los valores fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que haya un flujo de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporales. Si la cantidad de impuestos pagados excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo y el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Cuentas y documentos por pagar

Todos los pagos a proveedores se reconocen conforme al período con los acuerdos, se generan por adquisiciones por pagar, pronto del giro del negocio, así como obligaciones pendientes y otros, los cuales que son reconocidos en su valor nominal.

Provisiones

Una provisión se reconoce, al costo estimado de su evento pasado, la empresa tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y se probable que sea cubierto de recursos económicos los recursos para cancelar la obligación.

Pasivo No Corriente (Largo Plazo)

Los intereses de los cuentas o subcuentas de pasivos a Largo plazo, deben ser por el valor a cancelar en los períodos sucesivos futuros.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

La contabilización de provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio, son reconocidos con los requerimientos actuales, bajo las normas tributarias en el Código de Trabajo y modificaciones por un período independiente de la duración de la obligación.

Ingresos de Activos Diferidos

Los ingresos provenientes de la prestación del servicio de transporte y sus reconocidos cuando el impuesto del ingreso y el grado de recuperación de la inversión en estado de liquidez, como en el caso la carga se debe entregar en el destino que fue pasado en la contabilidad. Los ingresos se valoran al valor nominal de la contrapartida recibida o por recibir.

Costos de Operación

Los gastos de operación se reconocen en base al principio del Devengado. Se categorizan de gastos de transporte y otros, gastos administrativos, financieros, impuestos y otros costos directos propios del giro del negocio.

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Resumen de las Políticas Contables significativas

Diferencia entre partidas corrientes y no corrientes

El Estado de Situación Financiera presenta los Activos Corrientes y Pasivos Corrientes y los Activos No Corrientes y Pasivos No Corrientes en categorías separadas.

Se clasifican como **Activos Corrientes** cuando se espera realizar o hay la intención de venderlos o proporcionarlos en su ciclo normal de operación, se miden al precio principalmente con fines de liquidación, como efectivo y activo dentro de los diez meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa o, se trata de activos a un equivalente de efectivo de algunos meses.

Se clasifican como **Pasivos No Corrientes** cuando se espera liquidarlos en el momento normal de operación, mientras el activo principalmente con el propósito de negociar, el pasivo debe liquidarse dentro de los diez meses siguientes a la fecha sobre la que se informa o, se trata un pasivo incondicional para cubrir la necesidad del pasivo dentro de meses los diez meses siguientes a la fecha que se informa.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad a disposición a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con las necesidades de corto plazo, los depósitos bancarios se presentan como pasivos corrientes.

ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar

Inicialmente las cuentas por cobrar están reconocidas al costo (Resolución 11.13). Posteriormente en cada período que se informa, la medición se realizará al costo menos las pérdidas (Resolución 11.14 a).

El tiempo máximo de crédito no podrá superar los 90 días, considerando el crédito para los clientes relacionados que los superen los 90 días.

Los regulares y provisiones de cuentas por cobrar se reconocen considerando la liquidez, las garantías recibidas y el crédito en la administración en cuanto a la calidad de la deuda en base a su antigüedad.

Reservas

El artículo de la administración en cuanto a mantener reservas en los estados, se refiere a la compra de bienes y servicios, para ser consumidos en la prestación del servicio y que son de uso exclusivo en los vehículos, que realizan el servicio de transporte. Estas reservas no están contabilizadas.

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Estado de Flujo de Efectivo

Según las normas por actividades de operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con las operaciones propias del giro del negocio, todos los cambios (pagos) y un general todos los flujos que no están definidos como de inversión y/o financiación. El concepto operacional utilizado en este estado es más amplio que el establecido en el Estado de resultados.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Tabla 1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El Estado de flujo de efectivo se presenta en US\$.

DESCRIPCION EQUIVALENCIA A LA UNIDAD

		2014
Caja chica	104	100.00
Bancos de caja (en US\$)	80	102.282.74
Total Efectivo y equivalentes de efectivo		102.382.74

El Estado de flujo de efectivo se presenta en US\$.

Tabla 2 Cuentas por cobrar

Los cambios se detallan en las siguientes partidas:

Cuentas por cobrar	6,555.12
Activos a corto plazo	20.00
Activos a largo plazo	10,117.50
Total Cuentas por cobrar	16,692.62

Tabla 3 Ingresos

Los ingresos de Ingresos, Gastos y otros:

El Estado de flujo de efectivo se presenta en US\$.

Tabla 4 Propiedad, Planta y Equipo

Los cambios de Propiedad, Planta y Equipo han sido calculados al costo menos la depreciación acumulada, al 31 de diciembre el monto es de US\$ 102.382.74.

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Año terminado el 31 de diciembre del 2014					
Propiedad, Planta y Equipo	Depreciación	Saldo		Depreciación	Saldo
		Al inicio	Adiciones		
Depreciación		111,007.52		111,007.52	
Saldo		111,007.52		111,007.52	

La depreciación se hizo calculada por el método línea. La vida útil y el valor residual se aplicaron según se indica en el cuadro siguiente:

ACTIVO	Nº	Valor	Alta	Alta	Alta
Depreciación	30	1 año			
Depreciación	30	1 año			
Depreciación	30	1 año			
Depreciación	30	1 año			

Los bienes no registran garantías alguna.

Nota 2 Activos por Impuestos Diferidos

El activo por impuestos diferidos representó el pago de la compensación entre la base fiscal de los activos y pasivos y sus impuestos en libros.

Un resumen de esta cuenta es:

Año terminado el 31 de diciembre del 2014			
RENTAS A EMPLEADOS	IMP	FISCAL	Activos por impuestos diferidos
Activos por impuestos diferidos	111,007.52		111,007.52
Activos por impuestos diferidos	111,007.52		111,007.52
Activos por impuestos diferidos	111,007.52		111,007.52
Activos por impuestos diferidos	111,007.52		111,007.52

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Nota 15 Transacciones con partes relacionadas

Las transacciones con partes relacionadas se realizaron en condiciones de igualdad y las partes relacionadas actuaron en condiciones independientes a las partes relacionadas.

Cuentas por pagar		Valor
De: Jaramillo Hidalgo (Cta. Corriente)		111,007.52
De: Jaramillo Hidalgo (Cta. Corriente)		111,007.52
De: Jaramillo Hidalgo (Cta. Corriente)		111,007.52

Nota 17 Suavizantes

- De la Superintendencia de Corporaciones - No se han aplicado sanciones a la empresa, sus directores o administradores en relación con la Superintendencia de Corporaciones en el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014.
- De otras autoridades administrativas - No existió sanción alguna a la empresa, sus directores o administradores por parte de otras autoridades por el año terminado el 31 de diciembre del 2014.

Nota 18 Activos y Pasivos

Al año terminado el 31 de diciembre del 2014, no se registran ningún activo o pasivo de la empresa.

Nota 19 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre la fecha de cierre de los Estados Financieros 31 de diciembre del 2014 y la fecha de autorización para la publicación de los mismos, 28 de marzo del 2014 no se han producido eventos que se estimen de la Administración de la compañía podrían tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Los estados financieros y los anexos fueron aprobados por la Junta General Ordinaria y Extraordinaria de Participacionistas el día 28 de marzo del 2014.

Representante Legal
 Sr. Raúl Alejandro Jaramillo 100
 C3 - (C.F. 1000000)

Consejero
 Sr. Raúl Alejandro Jaramillo 100
 C3 - (C.F. 1000000)

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Nota 1 Cuentas y documentos por pagar

El saldo de esta cuenta se desglosa en el siguiente cuadro:

Año terminado el 31 de diciembre del 2014	
Cuentas por pagar	Valor
Proveedores comerciales	111,007.52
Proveedores de servicios	111,007.52
Proveedores de bienes	111,007.52
Deuda	111,007.52

El saldo de esta cuenta se desglosa en el siguiente cuadro:

Año terminado el 31 de diciembre del 2014	
Cuentas por pagar	Valor
Proveedores comerciales	111,007.52
Proveedores de servicios	111,007.52
Proveedores de bienes	111,007.52
Deuda	111,007.52

Nota 2 Cuentas por pagar diversas relacionadas

Corresponden a valores prestados por socios de la empresa para la financiación de las partes de seguros de vehículos, emergencias para el desarrollo normal del servicio de transporte, así como para el desarrollo normal del servicio de transporte, así como para el desarrollo normal del servicio de transporte.

Nota 3 Cuentas por pagar diversas relacionadas - Pasivo No Corriente

El saldo de esta cuenta está compuesto por US\$ 102,000.00 otorgados por el socio principal para el servicio de la compañía y la adquisición de un vehículo, además de US\$ 10,000.00 otorgados por un tercero, no garantizados.

Nota 4 Provisiones por beneficios a empleados (Adelantos Patronal y Desahucio)

El valor reconocido en los Estados Financieros corresponde al valor actual de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados sobre la base de la obligación, resultado del servicio prestado por el empleado en el período cubierto.

Año terminado el 31 de diciembre del 2014

RENTAS A EMPLEADOS	Provisiones
Adelantos Patronal	1,111,007.52
Adelantos Patronal	1,111,007.52
Adelantos Patronal	1,111,007.52

JARAMILLO HIDALGO TRANSPORTE PESADO CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

El estado financiero se hizo revisado teniendo los siguientes parámetros:
 Fecha de valoración: 31 de diciembre del 2014.
 Metodología: Actualización. Método: Actualización de Costos de Unidad Uniforme Propagada.
 Tasa de descuento: 6.54% anual.
 Tasa de depreciación: 6.54% anual.
 Tasa de depreciación: 6.54% anual.

Nota 11 Capital Social

El capital social de la compañía está conformado por 111,000 participaciones de un dólar cada una, totalmente desembolsadas a la fecha de cierre de los estados financieros.

Capital Social	Nº
Capital Social	111,000
Capital Social	111,000
Capital Social	111,000
Capital Social	111,000

Nota 12 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos por Actividades Ordinarias corresponden a la totalidad de servicios de transporte de carga realizados a varios clientes. El ingreso principal fue la empresa Transacciones Transporte de Carga Cia. Ltda. representando el 45.74% de los ingresos.

Nota 13 Gastos de Operación

Los gastos de operación se detallan en el siguiente cuadro:

Año terminado el 31 de diciembre del 2014	
Gastos de Operación	Valor
Gastos de Operación	111,007.52
Gastos de Operación	111,007.52
Gastos de Operación	111,007.52

No han registrado en favor del principio del desarrollo y sus valores en que se ha invertido propio del giro del negocio.

Nota 14 Rentas en garantía

Al año terminado el 31 de diciembre del 2014, no se registran ningún tipo de garantía o garantía sobre los bienes y activos de la empresa.