

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA VIRGEN DEL TRANSITO TRANSVITRAN S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

Compañía de Transporte de Carga Pesada Virgen del Transito Transvitran S.A., es una compañía constituida mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito el 19 de octubre de 2004, aprobada por la Superintendencia de Compañías según Resolución No. 0 1 Q.IJ.4576 del 24 de noviembre del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de diciembre del mismo año. Su actividad principal es la realización de actividades de consultoría dentro de las cuales se incluye: la prestación de servicios profesionales especializados, así como la prestación de servicios de asesoría y asistencia financiera, legal, contable y tributaria.

Actualmente las oficinas administrativas de la Compañía se encuentran ubicadas en Quito, en las calles MoroMoro OE5-160 y Chilla.

La Compañía al 31 de diciembre del 2014 cuenta con siete empleados

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros de Compañía de Transporte de Carga Pesada Virgen del Transito Transvitran S.A., comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES — NIIF PYMES.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios, de existir, son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera

2.3 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El período de crédito promedio sobre la facturación de servicios prestados es de 30 días.

Las cuentas comerciales por cobrar son revisadas anualmente a fin de determinar cualquier indicio de incobrabilidad.

2.4 Propiedades y equipo

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento inicial

Las partidas de propiedades y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles

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

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres	10
Equipo de oficina	10
Equipos de computación	3

2.4.4 Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.5 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.6 Impuesto a la renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

El impuesto a la renta corriente se reconoce en el estado de resultados del año.

2.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contralyestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o bonificación que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen en el estado de resultado integral en base a los servicios efectivamente prestados al cierre de cada período. Los valores cobrados por servicios aún no ~~prestados~~, son registrados como ingresos diferidos en el estado de situación financiera.

2.8 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. CAJA Y BANCOS

Un resumen de caja y bancos es como sigue:

	... Diciembre 31, . . . 2013 (en (J.S. dólares))	
Bancos	4.390	<u>2.631</u>
		-
Total	<u>4390</u>	<u>2631</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	...Diciembre 3 1...
	<u>2014</u> <u>2013</u>
	(en U.S- dólares)
Cientes locales	
Provision incobrables	
Otras cuentas por cobrar	
 Total	 <u>00.0</u>

7. PROPIEDADES Y EQUIPO

Un resumen de propiedades y equipo es como sigue:

	...Diciembre 3 1 ,...
	<u>2014</u> <u>2013</u>
	(en U.S. dólares)
 Total	

8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS

POR PAGAR Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	..Diciembre 31,...
	<u>2014</u> <u>2013</u>
	(en U.S. dólares)
Proveedores locales	156.48
Socios	
 Total	 <u>156.48</u>

9. IMPUESTOS

9.1 Activos y pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

...Diciembre 31, ...
2014 2013 (en U.S.
dólares)

Activos por impuestos corrientes:

Credito tributario de impuesto al valor agregado - IVA

Crédito tributario de impuesto a la renta

Total

Pasivos por impuestos corrientes:

Retenciones en la fuente de impuesto a la renta e IVA por pagar y
total

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Utilidad antes de impuesto a la renta neta de participación a empleados	464	
Gastos que no son deducibles		
Base imponible		
	4	
Gasto de impuesto a la renta reconocido en los resultados (1)		

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (23% para el año 2012) y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización (13% para el año 2012).

Para el año 2014, conforme lo establece la norma tributaria vigente el impuesto a la renta causado equivale al impuesto mínimo de US\$2,912 por ser este mayor al impuesto calculado a la tasa del 22% anul esto es US\$2,585.

Son susceptibles de revisión por parte de las autoridades tributarias, las declaraciones de impuestos de los años 2009 al 2014.

10. PATRIMONIO

10.1 Capital Social

El capital social pagado consiste de 400 participaciones de US\$ I valor nominal unitario.

10.2 Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 14, 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía marzo 16, 2015 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios

sin modificaciones. / Vota/

Veronica Mayorga
Gerente General

David Pazmiño
Contador