CIA DE TRANSPORTE PESADO VOL & CAM CAYAMBE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL

CIA de Transporte Pesado VOL & CAM Cayambe S.A. es una Sociedad Anónima que está constituida en Ecuador. El domicilio principal está ubicado en la ciudad de Cayambe perteneciente al mismo cantón de la Provincia de Pichincha; su actividad principal es la prestación de servicio de transporte de carga.

La compañía está funcionando normalmente desde su constitución e inscripción.

2. BASES DE PRESENTACION

Estado de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) vigentes al 31 de Diciembre de 2013. Están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América (USD), moneda en curso legal en todo el territorio del Ecuador.

Bases de preparación

Los estados financieros de CIA de Transporte Pesado VOL & CAM Cayambe S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, las cuales incluyen intereses, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por intereses es reconocido como intereses ganados.
Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Inventarios

Están valuados como sigue:

Materias primas, combustibles, repuestos y materiales: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

En proceso y terminado: al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos de realización.

Importaciones en tránsito: al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

El inventario de repuestos y materiales incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la Administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo. Luego del reconocimiento inicial, los activos intangibles se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir. Las vidas útiles de los activos intangibles se valúan como finitas o indefinidas.

Los activos intangibles con vidas útiles finitas se evalúan para determinar si tuvieron algún deterioro del valor siempre que exista un indicio de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado de resultados integrales cuando se da de baja el activo.
Los activos intangibles con vida útiles indefinidas no se amortizan y se someten a pruebas anuales para determinar si sufrieron deterioro del valor.

Los inmuebles están registrados a costo asignado por revaluación y la planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor (de aplicar).

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anual se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

El costo de propiedad, planta 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 propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Ítem	**Vida útil (en años)**
Edificios e instalaciones	10 – 35
Maquinarias y equipos	10 – 35
Muebles y equipos de oficina	10

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

Deterioro del valor de los activos no financieros

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos no financieros a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Si existe indicio de pérdida del valor, la Compañía realiza un estimado del importe recuperable mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

Acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto 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 no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.
Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doces meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios

Participación de trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Reconocimiento de ingresos

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

Venta

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Gastos financieros

Los gastos por intereses directamente atribuibles a la construcción de un activo que necesariamente requieren de un periodo sustancial de tiempo para su uso, se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

	AÑO 2012	AÑO 2013
Caja	7,293.18	16,750.26
Bancos	-	-
Inversiones temporales	-	-

5. CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

El resumen de las cuentas por cobrar terceros es como sigue:

	AÑO 2012	AÑO 2013
Clientes	17,358.51	4,519.50
(-) Provisión de incobrables		(25.20)

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	AÑO 2012	AÑO 2013
Muebles	1,052.39	1,052.39
Vehículos		1,014.00
(-) Depreciación acumulado PPE	(444.72)	(16,428.82)

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	AÑO 2012	AÑO 2013
Proveedores	(2,653.25)	(19,390.41)

7. IMPUESTOS

Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales de los años 2013 y 2012 se compone de la siguiente manera:

	AÑO 2012	AÑO 2013
Impuesto a la renta	(523.90)	(273.87)

Conciliación del resultado contable-tributario

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

UTILIDAD DEL EJERCICIO	**(1,400.85)**
PARTICIPACION TRABAJADORES	**(210.13)**
IMPUESTO A LA RENTA	**(273.87)**
UTILIDAD DEL EJERCICIO NETA	**(916.86)**

8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

GASTOS	**37,988.55**
Sueldos	4,480.49
Aporte patronal y FR	1,563.29
Transporte	900.00
Honorarios	786.72

Arrendamientos	6,000.00
Mantenimiento	5,483.14
Publicidad	46.17
Impuestos	368.79
Suministros y materiales	1,762.22
Depreciación	15,984.10
Otros	177.76
Gasto financiero	435.87

PANCHA GUZMAN PATRICIO GERARDO
C.I.: 1711010015
GERENTE

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO
VOL & CAM CAYAMBE S.A.

ROJAS FERNANDEZ EDISON JAVIER
C.I.:1002697769
CPA. REG. 17-4904
CONTADOR

CIA. DE TRANSPORTE PESADO
" VOL & CAM CAYAMBE S.A."

Cayambe - Ecuador

Telf.: 0991640745-0983215530

21361

Quito

Quito, a 26 de Mayo del 2015

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS
19 JUN 2015
Alex Iowoo
REGISTRO DE SOCIEDADES

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Presente.-

De mi consideración:

En mi calidad de Gerente General y representante legal de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO VOL & CAM CAYAMBE S.A.**, me permito exponer y solicitar lo siguiente:

Que con la finalidad de cumplir con nuestras obligaciones para con la Superintendencia de Compañías, establecidas en los Arts. 20-23 y 449 de la Ley de Compañías, presentamos vía internet todos los documentos requeridos, según se desprende de los comprobantes de envió de la información anual de fechas 19/06/2013 y 7/05/2014 que adjuntamos, pero lamentablemente en el certificado de cumplimiento de obligaciones consta que no hemos presentado lo siguiente: "Informe Gerente de 2012, Notas a los Estados Financieros de 2102, Acta de la Junta General de 2012, Notas a los Estados Financieros del 2013.

En vista de tales antecedentes y con la finalidad de superar dichos incumplimientos nos permitimos adjuntar lo siguiente:

- Informe Gerente de 2012
- Notas a los Estados Financieros de 2102.
- Acta de la Junta General de 2012.
- Notas a los Estados Financieros del 2013.

Por la atención que se digne dar a la presente, le anticipo mis agradecimientos.
Firmo con nuestro abogado patrocinado:

okb

Patricio Gerardo Pancha Guzmán
GERENTE GENERAL
REPRESENTANTE LEGAL

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO ★ VOL & CAM CAYAMBE S.A. ★

OF. Juan Montalvo S7-47 y Av. Córdova Galarza y Panamericana Norte - CAYAMBE
Telf. 2361489

EXPEDIENTE No. 151433

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS, VALORES Y SEGUROS
RECIBIDO
18 JUN 2015

Dra. Ma. Isabel Montesinos A.
C.A.U. QUITO

LUCHA POR TUS SUEÑOS, POR TUS IDEALES, Y ASI LLEGARAS AL EXITO.