

TRANSP. CRUZ LTDA
NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

NOMBRE DE LA EMPRESA	Transp.Cruz Ltda		
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2014		
MONEDA	Expresado en Dolares de NorteAmerica		
CAPITAL SUSCRITO	\$ 10.000,00		
FECHA DE APROBACION DE LOS EF	VER ACTA		
CORREO ELECTRONICO			
APLICACIÓN NIIF			
PERIODOS	AÑOS	IR	TRABAJ
APLICACIÓN NIIF 31 DICIEMBRE DEL 2013	2013	22%	15%
APLICACIÓN NIIF 31 DICIEMBRE DEL 2014	2014	21%	15%
RENDIMIENTOS E IMPACTOS			
RENDIMIENTO PATRIMONIO	8,73%		

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF's**).

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- € Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES).
- € Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- € Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

Para **TRANSP. CRUZ LTDA** los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, son preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 35 Secciones de NIIF para las PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF's - PYMES**), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la depreciación

de propiedad y equipo y el pasivo por impuesto a la renta. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

(a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF - PYMES) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

(b) Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

(c) Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

(d) Uso de Estimados y Juicios

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con lo previsto en las NIIF - PYMES requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

En particular, la información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, y sobre supuestos e incertidumbres en estimaciones que pudieran tener un efecto significativo sobre los montos reconocidos en los estados financieros separados se describe en las siguientes notas: cuentas por cobrar, Propiedades y equipos, Impuesto a la renta y beneficios a empleados.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente al período presentado en estos estados financieros 31 de diciembre del 2014.

(a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado separado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

(b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

(c) Instrumentos Financieros

i. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la cual la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

Las cuentas por cobrar son los activos financieros no derivados que tiene la Compañía.

ii. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

iii. Pasivos Financieros no Derivados

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción

directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La Compañía tiene los siguientes otros pasivos financieros: préstamos y obligaciones financieras, cuentas por pagar y otras cuentas con organismos de control SRI, IESS.

(d) Equipos

i. Reconocimiento y Medición

Las partidas de propiedades y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

ii. Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades y equipos. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Los elementos de propiedades y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la cual el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas son:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios	20	5 %
Equipo de Computo	3	33 %
Vehículos	5	20 %
Maquinarias y Muebles y Enseres	10	10%

(e) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos Productos Vendidos

Los ingresos provenientes del curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

(f) Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica, se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

(g) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

4. ANEXOS

Cada partida de los estados financieros incluyen:

COD	CUENTA	2013	2014
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 78.757,89	\$ 94.224,53
1010101	CAJA BANCOS	\$ 78.757,89	\$ 94.224,53
COD	CUENTA	2013	2014
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 151.154,58	\$ 123.950,11
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 130.991,05	\$ 99.067,93
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	\$ 130.991,05	\$ 99.067,93
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 20.163,53	\$ 24.882,18
COD	CUENTA	2013	2014
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ 17.413,35	\$ 27.707,36
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$ 17.413,35	\$ 27.707,36
COD	CUENTA	2013	2014
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 22.417,89	\$ 22.823,32
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 4.679,11	\$ 13.604,59
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ 17.738,78	\$ 9.218,73
COD	CUENTA	2013	2014
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 6.742,61	\$ -
1010801	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 6.742,61	\$ -
COD	CUENTA	2013	2014
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 217.971,11	\$ 306.363,97
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$ 330.750,22	\$ 419.143,08
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (112.779,11)	\$ (112.779,11)
1020405	(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	\$ (1.567,06)	\$ (1.567,06)
1020406	OTROS INTANGIBLES (COSNTITUCION Y OTROS DIF)	\$ 1.567,06	\$ 1.567,06
COD	CUENTA	2013	2014
10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	\$ 6.519,38	\$ 15.379,27
1020601	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	\$ 6.519,38	\$ 15.379,27

COD	CUENTA	2013	2014
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 10.424,64	\$ 29.500,42
2010301	LOCALES	\$ 10.424,64	\$ 29.500,42
COD	CUENTA	2013	2014
20105	PROVISIONES	\$ 1.024,07	\$ 345,24
2010501	LOCALES	\$ 1.024,07	\$ 345,24
COD	CUENTA	2013	2014
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 51.245,77	\$ 10.625,54
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 704,72	\$ 2.724,96
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 20.262,99	\$ -
2010703	CON EL IEES	\$ 5.154,87	\$ 4.229,40
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	\$ 25.123,19	\$ 3.671,18
COD	CUENTA	2013	2014
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	\$ 66.295,69	\$ 31.082,93
COD	CUENTA	2013	2014
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 94.724,70	\$ 237.744,28
2020301	LOCALES	\$ 94.724,70	\$ 237.744,28
COD	CUENTA	2013	2014
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	\$ -	\$ 823,67
COD	CUENTA	2013	2014
3	PATRIMONIO NETO	\$ 277.261,94	\$ 280.326,48
301	CAPITAL	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
304	RESERVAS	\$ 128,21	\$ 128,21
30401	RESERVA LEGAL	\$ 128,21	\$ 128,21
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 139.597,17	\$ 245.723,77
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 138.030,11	\$ 244.156,71
30604	RESERVA DE CAPITAL	\$ 1.567,06	\$ 1.567,06
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 127.536,56	\$ 24.474,50
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 127.536,56	\$ 24.474,50

5. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Es política de la Compañía dejar provisionando al 31 de Diciembre del 2014, el valor del 15% Participación Trabajadores.

6. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto por pagar. La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, ha sido calculada aplicando las tasa del 22%.

A partir de la vigencia del D.E. 374, publicado en el Registro Oficial 209 del 8 de junio del 2010, la Compañía considera para el cálculo del impuesto a la renta, el monto mayor entre el anticipo mínimo de impuesto a la renta y el impuesto causado en el año corriente.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo este último se convertirá en impuesto a la renta definido, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de **TRANSP. CRUZ LTDA** está integrado por \$ 10.000,00

8. RESERVA LEGAL

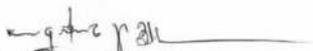
La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

9. RESULTADOS ACUMULADOS

Para este año la compañía cuenta con una utilidad del Usd 24.474.50

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y la fecha de preparación de este documento, no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


José Enrique Helou Torres
CONTADOR-R.N. 03307 CCPP
AUT. SRI 1703828580001