NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. Información general

La Compañía de Transporte de Carga Pesada Montañas del Imbabura "IMBABUMON S.A". de conformidad con la resolución Nro. 07.Q.I.J.003132 de la Superintendencia de Compañías de Quito fue inscrita el 21 de Agosto del 2007, bajo el numero de repertorio 2962 en los correspondientes libros de Constitución de Compañías del Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Otavalo de la Provincia de Imbabura (Ecuador)

La Compañía tiene su domicilio actual en el cantón Otavalo, parroquia Jordán Cdla. Imbaya, urbanización Jaime Pérez en las calles Francisco de Araujo y Juan de Albarracín

Su actividad principal es la prestación de servicio de transporte de Carga.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad 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

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

3. Resumen de las principales políticas contables

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

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo corresponde a la sumatoria de los valores de Caja y Bancos por un monto total de:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		383,78
Efectivo (Caja)	123,15	
Bancos Pichincha **3375228304**	260,63	

(1010101) Efectivo.- Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos de la compañía. El efectivo proviene del aporte de mensualidades acordadas por los accionistas y son utilizados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo. Su saldo al 31de Diciembre de 2014 es de USD 123,15

(1010102) Pichincha # 3375228304.- Es la cuenta habilitada para realizar depósitos, retiros y más transacciones propias del sistema bancario. Su saldo conciliado con los libros de la Compañía es el siguiente:

SEGÚN LIBROS		Saldo:
Fecha:	31-12-2014	USD 260,63

SEGÚN ESTADO DE CTA.BANCARIO		Saldo:
Fecha:	31-12-2014	USD 260,63

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro representa el valor que los señores accionistas adeudan a la Compañía por concepto de mensualidades detalladas como sigue:

ACCIONISTAS	VALOR
RAMOS MARCILLO LUIS GUSTAVO	1050,00
ESPIN GUERRA JAIME EDUARDO	180,00
RUIZ RUIZ ARNOLD MAKARIO	180,00
CORAL POZO GUILLERMO GERMAN	800,00
GARCIA PEREZ JORGE ANIBAL	660,00
ESPIN GUERRA CARLOS VINICIO	750,00
YEPEZ MESA FROILAN	720,00
TOCAGON FONTE SEGUNDO SESAREO	120,00
SIERRA PIEDRA NESTOR HOMERO	1100,00
GARATE CARDENAS CARLOS VINICIO	570,00
YEPEZ MESA MARCELO	660,00
CANTOS VASQUEZ PAOLO DAYAN	780,00
HERNANDEZ AGUIRRE MIGUEL ANGEL	360,00
OZAETA MIGUEL	120,00
ALMEIDA EXEQUIEL	210,00
ANDRADE LUIS	210,00
TOTALES	**8.470,00**

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este rubro representa los anticipos pagados en los meses de julio y septiembre 2014 por un valor total de 70,90 dólares; como anticipo de impuesto a la renta de la compañía tal como se detalle en el anexo siguiente:

DETALLE	2014 JULIO	2014 SEPTIEMBRE	TOTAL ANTICIPO
PRIMERA CUOTA ANTICIPO-CEP 870939096431	35,45		35,45
SEGUNDA CUOTA ANTICIPO-CEP 870979837604		35,45	35,45
		TOTAL	**70,90**

10201 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Las partidas de propiedades, planta y equipo de la compañía corresponde a Muebles y Enseres por la adquisición de un anaquel por el valor de 160,00 dólares adquirido en el 2011, el mismo que se mide al costo menos la depreciación acumulada que es de 52,26 dólares.

La Compañía determinó que el valor en libros se registra a un valor razonable utilizando el método de línea recta.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		107,74
MUEBLES Y ENSERES	160,00	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-52,26	

20105 PROVISIONES

Esta cuenta refleja un valor de USD 232,98, que constituyen el cálculo del impuesto a la renta de los años 2009 y 2010 que no fueron declarados por la compañía y se han provisionado para presentar las sustitutivas correspondientes a los años en mención.

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		1305,18
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	818,40
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	349,42
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERICIO 2013	137.36

(2010701) Con la Administración Tributaria.- Al 31 de diciembre del 2014, las obligaciones por pagar que mantiene la compañía se forman de valores pendientes de pago que corresponden a: impuestos retenidos de IVA y Fuente por un valor de 818,40 generados en el mes de diciembre los mismos que serán pagados de acuerdo al noveno dígito del RUC de la compañía en el mes de enero del 2015

DETALLE	PORCENTAJE	VALOR	
Retención en la Fuente de I.R	1%	2,16	
Retención en la Fuente de I.R	2%	10,00	
Retención en la Fuente de I.R	8%	78,27	
Retención en la Fuente de I.R	10%	277,33	
	SUBTOTAL	**367,76**	A
Retención IVA	70%	0,45	
Retención IVA	100%	450,19	
	SUBTOTAL	**450,64**	B
	TOTAL A+ B =	**818,40**	

(2010704) Por Beneficios de Ley a Empleados.- Esta cuenta refleja un total de USD 349,42 que constituyen un valor calculado hasta el 08 de marzo del 2014 tanto del décimo tercer sueldo como del décimo cuarto sueldo, los mismos que serán cancelados una vez que presenten la Posesión Efectiva los familiares del señor Miguel Hernández (socio fallecido).

DECIMO TERCER SUELDO		
PROV. DICIEMBRE 2013		13,25
PROV. ENERO 2014		14,16
PROV. FEBRERO 2014		14,16
PROV. MARZO 2014		14,16
subtotal		**55,73**

DECIMO CUARTO SUELDO		
PROV. AGOSTO 2013		42,86
PROV. SEPTIEMBRE 2013		41,48
PROV. OCTUBRE 2013		42,86
PROV. NOVIEMBRE 2013		41,48
PROV. DICIEMBRE 2013		42,86
PROV. ENERO 2014		31,80
PROV. FEBRERO 2014		31,80
PROV. MARZO 2014		18,55
subtotal		**293,69**

TOTAL

(2010705) Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio.- Esta cuenta refleja un total de USD 137.36, correspondiente al ejercicio 2013 el mismo que será cancelado una vez que presenten la Posesión Efectiva los familiares del señor Miguel Hernández (socio fallecido).

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014, las obligaciones por pagar que mantiene la compañía se detallan a continuación:

BENEFICIARIO	OBSERVACION	VALOR
MIGUEL HERNANDEZ AGUIRRE	SUELDO	1110,95
JIMENA VASQUEZ	HONORARIOS	1200,00
ING. MARCELA REYES	HONORARIOS	1296,00
CONSORCIO CARLOS PAREDES ASOCIADOS CPA S.A.	HONORARIOS	50,00
JOSE ALBARRAN	ARRIENDO DE OFICINA MES DE DICIEMBRE 2014	100,00
GABRIEL LUCERO PILLAJO	PRESTAMO DE ACCIONISTA PARA PAGO DE TRAMITES BOMBEROS- PATENTE	40,00
ROTMAN GUEVARA	PRESTAMO DE ACCIONISTA PARA PAGO DE TRAMITES BOMBEROS- PATENTE	40,00
RODRIGO CUPUERAN	PRESTAMO DE ACCIONISTA PARA PAGO DE TRAMITES BOMBEROS- PATENTE	40,00
SEGUNDO TOCAGON	PRESTAMO DE ACCIONISTA PARA PAGO DE TRAMITES BOMBEROS- PATENTE	40,00
VICENTE POZO	PRESTAMO DE ACCIONISTA PARA PAGO DE TRAMITES BOMBEROS- PATENTE	40,00
	subtotal	**3956,95**

3. PATRIMONIO NETO

(30101) El Capital Suscrito o asignado de la compañía corresponde a un valor de USD 1.400,00 el mismo que se encuentra dividido en 28 acciones de USD 50 cada una, como se detalla a continuación.

NRO DE ORDEN	CEDULA	ACCIONISTA	NRO DE ACCIONES	VALOR UNITARIO DE CADA ACCION	TOTAL CAPITAL SOCIAL
1	´0301048641	CANTOS VASQUEZ PAOLO DAYAN	1	50,00	50,00
2	1001821113	CORAL POZO GUILLERMO GERMAN	2	50,00	100,00
3	400689931	CUPUERAN HERNANDEZ ERNESTO RODRIGO	1	50,00	50,00
4	1001457256	ESPIN GUERRA CARLOS VINICIO	1	50,00	50,00
5	1001870060	ESPIN GUERRA JAIME EDUARDO	1	50,00	50,00
6	1001908399	GARATE CARDENAS CARLOS VINICIO	1	50,00	50,00
7	1600187015	GARCIA PEREZ JORGE ANIBAL	2	50,00	100,00
8	1711536613	GUEVARA ERAZO ROTMAN HUMBERTO	2	50,00	100,00
9	1000362481	HERNANDEZ AGUIRRE MIGUEL ANGEL	2	50,00	100,00
10	1001762903	LUCERO PILLAJO GABRIEL HUMBERTO	1	50,00	50,00
11	1000984193	ANDRADE RUIZ LUIS RIGOBERTO	1	50,00	50,00
12	1000933786	POZO JIMENEZ JULIO VICENTE	2	50,00	100,00
13	1002492815	RAMOS MARCILLO LUIS GUSTAVO	1	50,00	50,00
14	1002242871	RUIZ RUIZ ARNOLD MAKARIO	2	50,00	100,00
15	1001059516	SIERRA PIEDRA NESTOR HOMERO	2	50,00	100,00
16	1001129186	TOCAGON FONTE SEGUNDO SESAREO	1	50,00	50,00
17	1001447075	YEPEZ MESA FROILAN	1	50,00	50,00
18	1001447067	YEPEZ MESA MARCELO	2	50,00	100,00
19	1001537941	ALMEIDA HERRERA EZEQUIEL	1	50,00	50,00
20	301048641	CANTOS VASQUEZ PAOLO DAYAN	1	50,00	50,00
		TOTALES	**28**		**1400,00**

(304) Las reservas de la compañía están conformadas tanto por la reserva legal que corresponde al 10% de las utilidades líquidas anuales que reporta la compañía, así como también por la reserva facultativa y estatutaria considerada por el valor que establece el estatuto en la CIA IMBABUMON S.A.

RESERVAS	2.315,35
RESERVA LEGAL	239,76
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	2.075,59

(30701) El Resultados del Ejercicio de la compañía.- Representa el valor correspondiente a la pérdida generada durante el ejercicio económico 2014 que asciende a USD 178,04

43 OTROS INGRESOS

Para el año 2014, corresponden a los ingresos obtenidos de los accionistas por concepto de aporte de mensualidades para cubrir gastos administrativos generados por la Compañía.

INGRESOS ORDINARIOS		6.540,00
MESUALIDADES	6.540,00	

52 GASTOS ADMINISTRATIVOS, FINANCIEROS Y OTROS

Para el presente año fiscal 2014, los gastos suman un valor de 7.718,04 dólares, que corresponde a los pagos efectuados por Salarios, Aportes a la Seguridad Social, Beneficios Sociales, Honorarios, Arrendamiento operativo, Servicios de Comunicaciones, , Depreciaciones, entre otros.

4. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de nuestro informe (10 de Abril del 2015), no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

5. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 10 de Abril del 2015

Atentamente,

JIMENA VASQUEZ

CONTADORA / MAT. 32488