

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA MIXTA CALIFORNIA TRANSMICAL S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NEC  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

Compañía de Transporte de carga Mixta California Transmical S.A.,  
 es una empresa dedicada a prestar servicios de transporte

a) Base de presentación

Los Estados Financieros adjuntos hasta el 31 de diciembre del 2014 fueron presentados de acuerdo con las normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías

b) Propiedad Oficina y Equipos

La propiedad y equipos se hallan registrados de acuerdo a la NEC 17

Las adquisiciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores y mantenimiento que no alargan la vida útil del activo se cargan a gastos.

c) Depreciaciones

|                        |        |
|------------------------|--------|
| Edificio               | 5%     |
| Instalaciones          | 10%    |
| Muebles y Maquinarias  | 10%    |
| Vehiculos              | 20%    |
| Equipos de computación | 33,33% |

2. CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de la Cuenta Caja Bancos es el siguiente

|                          | 2013          | 2014          |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Caja                     | -             | -             |
| Banco                    | 214,18        | 970,63        |
| Banco                    | -             | -             |
| <b>TOTAL CAJA BANCOS</b> | <b>214,18</b> | <b>970,63</b> |

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es el siguiente

|                                 | 2013     | 2014     |
|---------------------------------|----------|----------|
| xxx                             | -        | -        |
| Accionistas                     | -        | 560,00   |
| xxx                             | -        | -        |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de las cuentas otras cuentas por cobrar es el siguiente

|  | 2013     | 2014     |
|--|----------|----------|
| Impuesto al Valor Agregado (retenciones) | -        | -        |
| Impuesto al Valor Agregado (compras)     | -        | -        |
| <b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>    | <b>-</b> | <b>-</b> |

3. IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de las cuenta Impuestos retenidos es el siguiente

*Credito Tributario (Impuesto a la Renta Años Anteriores)*

|                                 | 2013        | 2014        |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Retencion en la Fuente Año 2012 | -           | 2,10        |
| <b>SUMAN</b>                    | <b>0,00</b> | <b>2,10</b> |

*Credito Tributario (Impuesto a la Renta Años Corriente)*

|                                  |               |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Cientes 1 %                      | -             | -             |
| Cientes 2 %                      | 134,50        | 128,53        |
| Anticipo Impuesto a la Renta     | -             | -             |
| <b>SUMAN</b>                     | <b>134,50</b> | <b>128,53</b> |
| <b>TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>      |

**4. PROPIEDAD, OFICINA Y EQUIPOS NETO**

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de las cuenta propiedad, oficina y equipos es el siguiente

|   | 2013     | ADICIONES | 2014     |
|---|----------|-----------|----------|
| Equipo de Oficina                         | -        | -         | -        |
| Equipos de Computación                    | -        | -         | -        |
| Vehiculos                                 | -        | -         | -        |
| <b>Total costo de adquisicion</b>         | <b>-</b> | <b>-</b>  | <b>-</b> |
| Menos-Depreciación Acumulada              | -        | -         | -        |
| <b>TOTAL PROPIEDAD, OFICINA Y EQUIPOS</b> | <b>-</b> | <b>-</b>  | <b>-</b> |

Los Activos estan a valor de mercado por lo que no requieren ajustes

**5. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de la cuenta Obligaciones Financieras es el siguiente

|                                       | 2013     | 2014     |
|---------------------------------------|----------|----------|
| Banco del Pichincha                   | -        | -        |
| Diners Club                           | -        | -        |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

**6. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de las Obligaciones Tributarias es el siguiente

|   | 2013        | 2014          |
|---|-------------|---------------|
| Impuesto a la Renta                             | -           | 135,37        |
| Otros Impuestos Tributarios                     | -           | -             |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR</b> | <b>0,00</b> | <b>135,37</b> |

**7. OBLIGACIONES I.E.S.S. POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2014, las Obligaciones por pagar al IESS es el siguiente

|  | 2013        | 2014        |
|--|-------------|-------------|
| Aportes Individual y Patronal                | -           | -           |
| Fondos de Reserva                            | -           | -           |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**8. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2014, los Beneficios Sociales por pagar es el siguiente

|  | 2013     | 2014     |
|--|----------|----------|
| 15% Participación de Trabajadores          | -        | -        |
| <b>TOTAL BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

**9. PARTICIPACION TRABAJADORES**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la Utilidad del Ejercicio

|                                      | 2013   | 2014   |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Utilidad Contable                    | 601,84 | 615,32 |
| Base 15 % Participacion Trabajadores | 601,84 | 615,32 |
| 15% Participación de Trabajadores    | -      | -      |

**10. IMPUESTO A LA RENTA**

La Ley de Regimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en caso de reinversión de utilidades

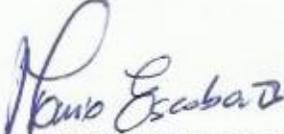
Un detalle del 22% del Impuesto a la Renta a diciembre del 2013 es el siguiente:

|                                       | 2013   | 2014   |
|---------------------------------------|--------|--------|
| Utilidad Contable                     | 601,84 | 615,32 |
| (-) Participación de Trabajadores 15% | -      | -      |
| Base 22 % Impuesto a la Renta         | 601,84 | 615,32 |
| 22 % Impuesto a la Renta              | 132,40 | 135,37 |

**11. RESERVA LEGAL**

La Reserva Legal se debe provisionar hasta completar el 50% del Capital Social

|                                       | 2013 | 2014   |
|---------------------------------------|------|--------|
| Utilidad Contable                     | -    | 615,32 |
| (-) Participación de Trabajadores 15% | -    | -      |
| (-) 22% Impuesto a la Renta           | -    | 135,37 |
| Base Reserva Legal                    | -    | 479,95 |
| Reserva Legal 10%                     | -    | 47,99  |

  
**MARIO VIRGILIO ESCOBAR BURGOS**  
 GERENTE GENERAL

  
**VICTOR HUGO AQUIÑO VERA**  
 CONTADOR - REG. 0.9182