

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA. LTDA

Estados Financieros por el año terminado el 31 de
diciembre de 2013

1. Identificación de la compañía.

2. Bases de Preparación

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA. LTDA, es una compañía que se encuentra bajo el control y supervisión de la Superintendencia de Compañías; y, por lo tanto sujeta a la presentación de información de sus estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

3. Declaración de cumplimiento

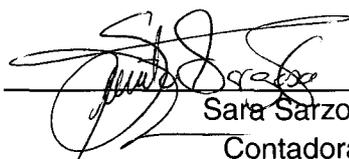
La compañía está en funcionamiento desde noviembre del 2012, donde no tuvo movimientos, por lo que el año 2013 inicia sus operaciones, razón por la cual sus estados Financieros fueron elaborados bajo NIIF, los mismos que fueron aprobados por la Administración de Compañía de Transporte Pullas y Parra.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>2</u>	7.895,62
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	<u>3</u>	2.236,63
Otros activos financieros		
Otros activos corrientes	<u>4</u>	423,47
Total activos corrientes		<u>10.555,72</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades y equipo		68.226,82
Activos intangibles		-
Activos por impuestos diferidos		
Total activos no corrientes		<u>68.226,82</u>
TOTAL		<u><u>78.782,54</u></u>

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>Notas</u>	<u>2013</u>
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar comerciales	<u>5</u>	72.170,22
Obligaciones acumuladas		
Otros obligaciones corrientes	<u>6</u>	4.756,61
Pasivos por impuestos corrientes	<u>6</u>	281,03
Total pasivos corrientes		<u>77.207,86</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Obligación por beneficios definidos		-
Pasivos por impuestos diferidos		
Total pasivos no corrientes		<u>0,00</u>
Total pasivos		<u>77.207,86</u>
PATRIMONIO:		
Capital social		1.000,00
Utilidades retenidas		574,68
Total patrimonio		<u>1.574,68</u>
TOTAL		<u><u>78.782,54</u></u>



 Sara Sarzosa
 Contadora

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INGRESOS OPERACIONALES	58,551.50
GASTOS OPERATIVOS	-32,549.56
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-10,312.22
DEPRECIACIONES	-12,995.58
GASTOS FINANCIEROS	-1,827.35
GASTO REPARTICION UTILIDADES EMPLEADOS	-130.02
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	-162.09
UTILIDAD DEL EJERCICIO	574.68

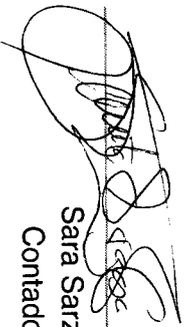


 Sara Sarzosa
 Contadora

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA. LTDA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	PARTICIPACION CONTROLADORA														TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADOS SA	TOTAL PATRIMONIO				
	INGRESOS COMPLETOS		RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS						RESULTADOS DEL EJERCICIO			
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	30	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO ANTERIOR	1000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	574,68	0,00	1574,68	1574,68
SALDO REEVALUADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	1000,00	1000,00
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	1000,00	1000,00
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:																			0,00	0,00
CORRECCION DE ERRORES:																			0,00	0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																	574,68	0,00	574,68	574,68
Resultado Integral Total del Año (Garancia o pérdida del ejercicio)																	574,68		574,68	574,68


 Sara Sarzosa
 Contadora

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA CIA.
LTDA

ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2013

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	7.895,62
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	7.895,62
Clases de cobros por actividades de operación	56.314,87
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	56.314,87
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	-42.877,16
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-27.949,88
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-14.927,28
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	-1.811,97
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-3.730,12
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7.895,62
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	7.895,62
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	866,79
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	9.265,46
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	12.995,58

Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	-1.725,26
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-162,09
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-130,02
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-1.712,75
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-2.236,63
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-2.236,63
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	7.895,62



 SARA SARZOSA
 CONTADORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

C COMPAÑÍA DE TRANPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA., es una compañía de responsabilidad limitada constituida en el Ecuador, que tiene por objeto principal la realización de actividades de transporte de carga.

Para el desarrollo de su objeto social, sus oficinas están ubicadas Quito en la Calle Pedro Quiñonez E 2-129 y Calle C

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación.- Los estados financieros adjuntos de COMPAÑÍA DE TRANPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA. comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2013 al 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de COMPAÑÍA DE TRANPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA. Que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Activos por impuesto a la renta diferido

Los activos por impuesto a la renta diferido han sido reconocidos considerando que existe una probabilidad razonable de su realización a través de su aplicación a utilidades fiscales futuras derivado de la tendencia histórica de los resultados de COMPAÑÍA DE TRANPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, inversiones de gran liquidez con vencimiento original de 3 meses o menos, fácilmente convertibles al efectivo.

2.4 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2013 y sucesivos.- Los valores correspondientes al impuesto generado por impuesto a la renta se han pagado con las retenciones recibidas en el periodo.

2.5 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA. Tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

2.6 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.- El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) no son calculados por no cumplirse con los años mínimos de funcionamiento de la compañía

El importe de las obligaciones de beneficios definidos serán reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Los beneficios establecidos por la ley son reconocidos en el período que se genera, por lo que se mantiene las provisiones de los beneficios sociales a los que son beneficiarios cada empleado según corresponda.

2.7 INGRESOS

Los ingresos corresponden a los servicios prestados por la compañía en ejercicio de su actividad operacional, para este caso por servicio de transporte a sus clientes

Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

Ingresos por intereses, regalías, dividendos.-

Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del monto invertido o que está pendiente de pago y de la tasa de interés efectiva.

2.8 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre el gato total ya que la empresa no pose crédito tributario por lo que el valor IVA es considerado como parte del costo y gasto, los mismos que son registrados en función al periodo de ocurrencia.

2.9 ACTIVOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA. reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor

razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por COMPAÑÍA DE TRANPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA. En las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que COMPAÑÍA DE TRANPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA. se compromete a comprar o vender un activo financiero.

2.10 PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros medidos al costo amortizado.- Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

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

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días.

COMPAÑÍA DE TRANPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA. tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja por COMPAÑÍA DE TRANPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA. cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, COMPAÑÍA DE TRANPORTE DE CARGA PESADA PULLAS & PARRA. cancela el original y reconoce un

nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, se componen del saldo disponible en el banco que maneja la compañía “ Banco Promérica”.

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar corresponden a las facturas de la última quincena de diciembre de Servientrega, por lo que considera que el importe en libros de las cuentas por cobrar de comerciales y otras cuentas a cobrar es un valor razonable.

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTE

El saldo de activos corrientes corresponde al saldo de la Compañía que posee como crédito tributario IRF.

5. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a la deuda que mantiene la empresa con los accionistas por préstamo para compra de camión, el mismo que forma parte del activo de la compañía.

6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES E IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a las obligaciones que se tiene con el IESS por aporte de los empleados; participación de 15% de utilidades empleados, retenciones de fuente e IVA del periodo diciembre, y provisión tarjeta de crédito.

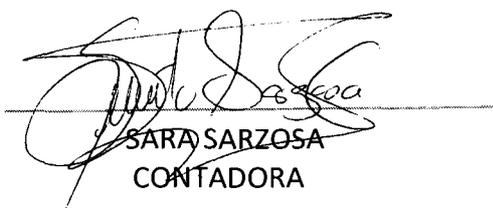
7. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013 el capital social es de USD 1000,00 que corresponden a acciones ordinarias a valor nominal unitario de USD 1. Se encuentran totalmente pagadas.

UTILIDADES RETENIDAS

Corresponde a la utilidad luego de pago de utilidades a empleados, e impuesto a la renta disponible para los accionistas, para el caso del ejercicio fiscal 2013 \$ 574,68 DOLARES AMERICANOS



SARA SARZOSA
CONTADORA