

**TRANSPORTE PESADO Y
COMBUSTIBLES
MOVILTRANSTRUCK C.A**

RUC: 0190388352001

EJERCICIO ECONOMICO:

AÑO 2013

ACTIVIDAD ECONÓMICA

**SERVICIOS DE TRANSPORTE
DE CARGA PESADA POR
CARRETERA**

FEC. INICIO ACT.:

05/10/2012

CONTENIDO

- 1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
- 2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**
- 3. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**
- 4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**
- 5. POLITICAS DE CONTABILIDAD**
- 6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

TRANSPORTE PESADO Y COMBUSTIBLES MOVILTRANSTRUCK C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
EXPRESADO EN DOLARES

DICIEMBRE 2013		2013
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(Nota A)	947,72
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	(Nota B)	113,75
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(Nota C)	(11,38)
CRED. TRIB. IVA		-
INV. MERC.		-
TOTAL ACT. CORRIENTE		1.050,10
ACTIVOS NO CORRIENTES		
MUEBLES Y ENRESES		-
MAQ. Y EQ.		-
EQ. DE COMP. Y SOFW		-
VEHICULO		-
DEP. ACUM.		-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		-
TOTAL ACTIVOS		1.050,10
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS A CORTO PLAZO		
SUELDOS POR PAGAR		-
CON EL IESS	(Nota D)	81,37
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(Nota E)	54,72
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	(Nota F)	8,11
TOTAL PASIVOS		144,20
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	(Nota G)	800,00
RESERVA LEGAL	(Nota H)	2,88
RESERVA POR DONACIONES	(Nota I)	77,27
GANANCIA NETA DEL PERIODO	(Nota J)	25,89
TOTAL PAT		906,04
TOTAL PAS + PAT		1.050,24


MANUEL ALEJANDRO CHACON BRAVO
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL


MAYRA ALEXANDRA DURAN
FIRMA CONTADOR

2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

TRANSPORTE PESADO Y COMBUSTIBLES MOVILTRANSTRUCK C.A. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL EXPRESADO EN DOLARES

DICIEMBRE 2013		2013
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Prestación de servicios	(Nota K)	2.438,50
Dividendos	(Nota L)	1.900,00
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		4.338,50
COSTOS INDIRECTOS		
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	(Nota M)	40,18
UTILIDAD EN COSTOS		40,18
GASTOS DE OPERACIÓN		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	(Nota N)	1.986,45
GASTOS DE VENTA	(Nota O)	2.275,00
		4.261,45
UTILIDAD EN OPERACIÓN		36,87
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(Nota P)	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	(Nota Q)	8,11
UTILIDAD NETA		28,76
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		28,76
UTILIDAD NETA POR ACCIÓN		0,04
PROMEDIO PONDERADO DEL NÚMERO DE ACCIONES EN CIRCULACIÓN		800,00


MANUEL ALEJANDRO CHACON BRAVO
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL


MAYRA ALEXANDRA PINTADO DURAN
FIRMA CONTADOR

3. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

TRANSPORTE PESADO Y COMBUSTIBLES MOVILTRANSTRUCK C.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
EXPRESADO EN DOLARES

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIA ACUMULADA	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
Saldo final al 31 de diciembre del 2012	800,00	-	-	-	800,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:					
Dividendos	-	-	77,27	-	77,27
Otros cambios (detallar)	-	2,88	-	-	2,88
Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	25,89	25,89
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013					906,04


MANUEL ALEJANDRO CHACON BRAVO
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL


MAYRA ALEXANDRA PINTADO DURAN
FIRMA CONTADOR

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

TRANSPORTE PESADO Y COMBUSTIBLES MOVILTRANSTRUCK C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
EXPRESADO EN DOLARES

DICIEMBRE 2013	2013
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.438,50
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.315,18)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1.907,98)
Otros pagos por actividades de operación	(78,47)
Dividendos recibidos	1.900,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	36,87
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	910,85
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	947,72

MANUEL ALEJANDRO CHACON BRAVO
 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

MAYRA ALEXANDRA PINTADO DURAN
 FIRMA CONTADOR

POLÍTICA DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, mantiene el activo principalmente con fines de negociación, espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin restricciones.

La compañía clasifica un pasivo como corto plazo cuando espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa.

Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de 90 días se incluye pólizas a plazo fijo.

Activos financieros

a) Cuentas y Documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores que mantienen deudas pendientes a favor de la compañía por los servicios prestados. Se contabiliza inicialmente el valor negociado con el cliente, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor.

Otras obligaciones corrientes

a) Con la administración tributaria

Los impuestos corrientes o de pago inmediato de obligaciones adquiridas con la administración las mismas que están aprobadas en la ley de régimen tributario interno o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

b) Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

c) Con el IESS

Corresponde a las obligaciones patronales adquiridas por la compañía con el IESS por la responsabilidad adquirida al contratar empleados o personas con cargos de confianza como es el caso de nuestro gerente.

CAPITAL

a) Capital suscrito o asignado

Corresponde al valor total de aportación de todos los accionistas los mismos que constan en la escritura de constitución de la compañía.

b) Reserva Legal

Corresponde al 10% que por ley tienen derecho los accionistas a guardar para futuras pérdidas.

c) Utilidad del ejercicio

Es el resultado final del ejercicio luego de contabilizar todos los gastos realizados en el año para la obtención del ingreso.

INGRESOS

a) Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso ordinario y razonable de la contrapartida son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios han sido transferidos al comprador.

b) Dividendos

Son aportes mensuales realizados por los accionistas a favor de la compañía para cubrir los gastos incurridos por las operaciones de la compañía.

GASTOS

a) Gastos de operación

Son los gastos reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se compone de gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros, impuestos, tasa, contribuciones, y otros costos directos propios del giro del negocio.

UTILIDAD/PERDIDA POR ACCION

La compañía determina la utilidad dividiendo la utilidad o pérdida neta del periodo a los accionistas ordinarios para el número de acciones ordinarias en circulación durante el período.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Son los originados por actividades de operación, se incluye todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

DICIEMBRE 2013	2013
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(Nota A) 947,72

Al 31 de diciembre del 2013 corresponde a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

NOTA B.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

DICIEMBRE 2013	2013
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	(Nota B) 113,75

Al 31 de diciembre del 2013 corresponde a facturas de venta de servicios, sin recargos de intereses el riesgo crediticio es mínimo porque la compañía tiene una gran cantidad de clientes dispersos en diversas provincias del país.

NOTA C.- (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO

DICIEMBRE 2013	2013
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(Nota C) (11,38)

Al 31 de diciembre del 2013 se consideró los valores que por tener ventas en todo el país y por ser un servicio podría ser difícil de cobrar a nuestros clientes.

NOTA D.- CON EL IESS

DICIEMBRE 2013	2013
CON EL IESS	(Nota D) 81,37

Al 31 de diciembre del 2013 existen valores pendientes de pago al Instituto de Seguridad Social son obligaciones contraídas por la relación laboral mantenida con nuestros empleados.

NOTA E.- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

DICIEMBRE 2013	2013
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(Nota E)
1% RFIR POR PAGAR (1)	22,75
ANTICIPO IR POR PAGAR (2)	31,97
TOTAL	54,72

NOTA E (1).- Al 31 de diciembre del 2013 tenemos un pendiente por concepto de retenciones realizadas a nuestros proveedores con concepto de retenciones en la fuente del impuesto a la renta que debemos entregar al SRI en el mes de enero del siguiente año.

NOTA E (2).- Al 31 de diciembre del 2013 tenemos que provisionar para el impuesto a la renta por el año 2014 el mismo que es un valor pendiente de pago a favor del Servicio de Rentas Internas.

NOTA F.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

DICIEMBRE 2013		2013
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	(Nota F)	8,11

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 ha sido calculada aplicando la tasa vigente de 22% para este año.

La disposición transitoria primera del código orgánico de la producción, comercio e inversiones (COPCI), publicada en el suplemento del registro oficial N° 351, del 29 de diciembre del 2010, busca desarrollar las actividades en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de 1 punto anual en la tarifa del impuesto a la renta, fijándose en 24% en el ejercicio económico del 2011 en 23% el ejercicio económico del 2012 y el 22% desde el ejercicio económico del 2013 hacia adelante.

NOTA G.- CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

DICIEMBRE 2013		2013
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	(Nota G)	800,00

Al 31 de diciembre del 2013, está constituido por 800.00 por acciones comunes, autorizadas suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

La composición del paquete accionario 2013 fue de la siguiente forma:

ACCIONISTAS		2013
0102301290	AYORA CORAISACA MANUEL JESUS	20,00
0104015110	CHACON BRAVO MANUEL ALEJANDRO	380,00
0102979605	GUAYACONDO PASTUZO JOHN GUILLERMO	20,00
0100962396	VILLA PEREZ MARIA TEOLINDA	380,00
TOTAL ACCIONES		800,00

NOTA H.- RESERVA LEGAL

DICIEMBRE 2013	2013
-----------------------	-------------

RESERVA LEGAL

(Nota H)

2,88

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado.

NOTA I.- RESERVA POR DONACIONES

DICIEMBRE 2013		2013
RESERVA POR DONACIONES	(Nota I)	77,27

Al 31 de diciembre del 2013 la compañía asumió como una donación los gastos incurridos por el sr. Gerente para el funcionamiento de la misma ya que como es el primer año de funcionamiento el sr. Gerente expreso su voluntad de donar los valores cancelados por su persona a favor de la compañía el mismo que consta en el acta de la asamblea general de accionistas.

NOTA J.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

DICIEMBRE 2013		2013
GANANCIA NETA DEL PERIODO	(Nota J)	25,89

Al 31 de diciembre del 2013 la compañía ha obtenido una ganancia bastante pequeña por lo que por medio de asamblea general de accionistas resuelve que no sea repartida entre los accionistas.

NOTA K.- PRESTACION DE SERVICIOS

Detalle del movimiento económico del año que genero los ingresos de la compañía

DICIEMBRE 2013		2013
Prestación de servicios	(Nota K)	
ENERO		-
FEBRERO		-
MARZO		-
ABRIL		-
MAYO		-
JUNIO		-
JULIO		-
AGOSTO		-
SEPTIEMBRE		-
OCTUBRE		-
NOVIEMBRE		-
DICIEMBRE		2.438,50
TOTAL		2.438,50

NOTA L.- DIVIDENDOS

Al 31 de diciembre 2013 se realizó recolección de dinero por parte de los accionistas para cubrir los gastos de creación de la compañía

DICIEMBRE 2013	2013
Dividendos	(Nota L)
ENERO	350,00
FEBRERO	150,00
MARZO	140,00
ABRIL	140,00
MAYO	140,00
JUNIO	140,00
JULIO	140,00
AGOSTO	140,00
SEPTIEMBRE	140,00
OCTUBRE	140,00
NOVIEMBRE	140,00
DICIEMBRE	140,00
TOTAL	1.900,00

NOTA M.- SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS

DICIEMBRE 2013	2013
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	(Nota M) 40,18

Son gastos incurridos en materiales para la venta del servicio como son el caso de las facturas y documentos legales.

NOTA N.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Resumen de las cuentas que se enviaron como gastos de administración.

DICIEMBRE 2013	2013
GASTOS DE ADMINISTRACION	(Nota N)
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	1.674,30
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluye fondo de reserva)	122,06
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	111,62
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	55,60
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	11,49
CUENTAS POR COBRAR	11,38
TOTAL	1.986,45

NOTA O.- GASTOS DE VENTA

Cuentas que son parte de la gestión de venta de nuestro servicio

DICIEMBRE 2013		2013
GASTOS DE VENTA	(Nota O)	
TRANSPORTE		2.275,00