

**TRANSPORTE PESADO Y
COMBUSTIBLE
MOVILTRANSTRUCK**

RUC: 0190388352001

EJERCICIO ECONOMICO:

AÑO 2014

ACTIVIDAD ECONÓMICA

SERVICIO DE TRANSPORTE
DE CARGA PESADA POR
CARRETERA.

FEC. INICIO ACT.:

17/01/2013

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

COMPAÑÍA MOVILTRANSTRUCK
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

		2014
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(Nota A)	1,327.85
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	(Nota B)	3,517.55
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO CRED. TRIB. IVA	(Nota C)	(351.76)
INV. MERC.		-
TOTAL ACT. CORRIENTE		4,493.64
ACTIVOS NO CORRIENTES		
EQ. DE COMP. Y SOFW	(Nota D)	295.00
DEP. ACUM.	(Nota E)	(49.17)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		245.83
TOTAL ACTIVOS		4,739.47
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS A CORTO PLAZO		
CON EL IEISS	(Nota F)	77.38
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(Nota G)	1,166.46
TOTAL PASIVOS		1,243.84
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	(Nota H)	800.00
GANANCIAS ACUMULADAS	(Nota I)	105.89
GANANCIA NETA DEL PERIODO	(Nota J)	2,589.74
TOTAL PAT		3,495.63
TOTAL PAS + PAT		4,739.47

2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

COMPAÑÍA MOVILTRANSTRUCK
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

		2014
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Prestación de servicios	(Nota K)	65,659.53
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		65,659.53
GASTOS DE OPERACIÓN		
GASTOS DE VENTA	(Nota L)	56,691.30
TRANSPORTE PUBLICO	56,257.59	
PROV. CTA. INC.	351.76	
IVA EN COMPRAS	45.95	
MATERIALES Y SUMINISTROS	36.00	
GASTOS DE ADMINISTRACION	(Nota M)	5,648.06
SUELDOS Y SALARIOS	4,299.12	
HONORARIOS PROF.	199.98	
APORTE IESS PATRONAL	927.54	
DEP. ACT. FIJ ACELERADA	49.17	
SERVICIOS BASICOS	100.25	
PUBLICIDAD	72.00	
		62,339.36
UTILIDAD EN OPERACIÓN		3,320.17
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		730.44
UTILIDAD NETA		2,589.73
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		2,589.73
UTILIDAD NETA POR ACCION		2.94
PROMEDIO PONDERADO DEL NUMERO DE ACCIONES EN CIRCULACION		880.00

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

COMPAÑÍA MOVILTRANSTRUCK
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	2014
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	65,659.53
Pagos a y por cuenta de los empleados	(5,226.71)
Otros pagos por actividades de operación	(56,257.59)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(454.16)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	3,721.07
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3,721.07
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	351.76
DEPRECIACION	49.17
total	400.93

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.

Activos fijos

Planta y equipo

Todos los activos fijos están valorados inicialmente a su costo de compra que comprende el precio y cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en condiciones de operación para su uso o destino.

Posteriormente al registro inicial, del activo fijo son rebajados la depreciación acumulada y cualquier deterioro acumulado.

Depreciación acumulada

Las depreciaciones son acumuladas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de ellos.

Otras obligaciones corrientes

Corresponde a cuentas por pagar por el giro del negocio, de igual forma constan las obligaciones tributarias y patronales, así como las obligaciones con proveedores a los valores nominales.

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) Utilidades Acumuladas

Corresponde a las utilidades obtenidas de años anteriores los mismos que no han sido repartidos entre los accionistas.

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.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTAS DEL BALANCE GENERAL

NOTA A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

		2014
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(Nota A)	1,327.85

Al 31 de diciembre del 2014 corresponde a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad y de igual forma el dinero que se encuentra en efectivo a esta fecha.

NOTA B.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

		2014
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	(Nota B)	3,517.55

Al 31 de diciembre del 2014 corresponde a facturas de venta de servicios, sin recargos de intereses el riesgo crediticio es mínimo porque la compañía trabaja con la modalidad de entrega de paquetes el momento que se haya cancelado el valor total del flete.

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

		2014
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(Nota C)	(351.76)

Al 31 de diciembre del 2014 se consideró los valores que por el tiempo que se encuentran pendientes de pago podría ser difícil de cobrar a nuestros clientes porque la ley nos permite utilizar provisiones y su uso puede ser posible porque se trabaja con empresas.

ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2014 la compañía tiene los siguientes activos fijos los mismos que han sido depreciados de acuerdo a la política contable por el método lineal.

		2014
EQ. DE COMP. Y SOFW	(Nota D)	295.00
DEP. ACUM.	(Nota E)	(49.17)
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		2,259.83

NOTA F.- OBLIGACIONES CON EL IESS

		2014
OBLIGACIONES CON EL IESS	(Nota F)	77.38

Al 31 de diciembre del 2014 existen valores pendientes de pago al Instituto de Seguridad Social son obligaciones contraídas por la relación laboral mantenida con nuestros empleados.

NOTA G.- CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

		2014
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(Nota G)	
1% RFIR POR PAGAR NOTA G(1)		22.75
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR NOTA G(2)		730.44
ANTICIPO IR POR PAGAR NOTA G(3)		413.27
TOTAL		1166.46

NOTA G (1).- Al 31 de diciembre del 2014 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 G (2).- Al 31 de diciembre del 2014 existe un pendiente de pago por renta del ejercicio económica 2014.

NOTA G (3).- Al 31 de diciembre del 2014 tenemos que provisionar para el anticipo del impuesto a la renta que se pagara en el año 2015 el mismo que es un valor pendiente de pago a favor del Servicio de Rentas Internas.

NOTA H.- CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

		2014
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	(Nota H)	800.00

Al 31 de diciembre del 2014, 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 2014 fue de la siguiente forma:

ACCIONISTAS		2014
0102301290	AYORA CORAISACA MANUEL JESUS	20.00
0101999712	CALLE RODAS SILVIA MARGARITA	5.00
0104015110	CHACON BRAVO MANUEL ALEJANDRO	270.00
1802954345	EUGENIO BRAVO SEGUNDO EFRAIN	10.00
0101068187	FERNANDEZ DUCHITANGA MANUEL JESUS	20.00
0102979605	GUAYACONDO PASTUZO JOHN GUILLERMO	100.00
0300105665	JIMENEZ ORTEGA MANUEL SERGIO	20.00
0301853362	MOROCHO MEJIA BRYAN FERNANDO	195.00
0100962396	VILLA PEREZ MARIA TEOLINDA	160.00
TOTAL ACCIONES		800.00

NOTA I.- GANANCIAS ACUMULADAS

		2014
GANANCIAS ACUMULADAS	(Nota I)	105.89

Al 31 de diciembre del 2014 la compañía ha ingresado el dato de las utilidades de años anteriores que no han sido repartidas entre los accionistas y se ha dejado en la compañía para que el Sr. Gerente siga utilizando en el movimiento del negocio.

NOTA J.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

		2014
GANANCIA NETA DEL PERIODO	(Nota J)	2,589.74

Al 31 de diciembre del 2014 la compañía ha obtenido utilidad de las actividades realizadas en el año.

NOTA K.- PRESTACION DE SERVICIOS

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

		2014
Prestación de servicios	(Nota K)	65,659.53

NOTA L.- GASTOS DE VENTA

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

		2014
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS DE VENTA	(Nota L)	
TRANSPORTE PUBLICO		56,257.59
PROV. CTA. INC.		351.76
IVA EN COMPRAS		45.95
MATERIALES Y SUMINISTROS		36.00
TOTAL		56,691.30

NOTA M.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Resumen de las cuentas que se enviaron como gastos de administración

		2014
GASTOS DE ADMINISTRACION	(Nota M)	
SUELDOS Y SALARIOS		4,299.12
HONORARIOS PROF.		199.98
APORTE IESS PATRONAL		927.54
DEP. ACT. FIJ ACELERADA		49.17
SERVICIOS BASICOS		100.25
PUBLICIDAD		72.00
TOTAL		5,648.06

