

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SAN LUISEXPRESS S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2013, por su reciente creación no ha tenido actividad económica, su principal actividad es el servicio de transportes por carreteras a nivel local y fuera de ella.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Gestión de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la compañía San Luisexpress S.A., de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados.

3. ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2013, se presenta los estados financieros conformados de la siguiente manera:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SAN LUISEXPRESS S.A
ESTDO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares)

	Referencia a Notas	31/12/2013
ACTIVOS		
CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo		612
Otras cuentas por cobrar		400
TOTAL ACTIVOS		1.012
PASIVOS		
CORRIENTES		
Proveedores		329
Cuentas por pagar otros		192
Impuestos Retenidos por pagar		42
IVA Retenido por pagar		54
TOTAL PASIVOS		617
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		800
Capital Acciones		800
RESULTADOS ACUMULADOS		-405
Utilidad o Pérdida del ejercicio		-405
TOTAL PATRIMONIO		395
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.012

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SAN LUISEXPRESS S.A
ESTDO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>
Ingresos de actividades ordinarias		950
Costo de ventas		0
Utilidad bruta en ventas		950
Gastos de administración y ventas		-1,355
Utilidad operacional		-405
Otros ingresos (egresos):		
Intereses ganados		0
Otros		0

Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	-405
Participación de los trabajadores	0
Impuesto a la renta	0
Resultado integral del ejercicio	-405

Acciones comunes ordinarias

Ganancia por acción ordinaria US\$	-0,51
Número de acciones	800

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO SAN LUISEXPRESS S.A
ESTADO DE FLUJO DEL EJECTIVO
METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en U.S. dólares)

	2013
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-188,13
Clases de cobros por actividades de operación	550,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	550,00
Otros cobros por actividades de operación	0,00
Clases de pagos por actividades de operación	-738,13
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-833,84
Otros pagos por actividades de operación	95,71
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	800,00
Aporte en efectivo para capital	800,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	611,87
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	611,87
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	611,87

4. IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos presentados en impuestos corrientes corresponden principalmente a retenciones en la fuente efectuadas por clientes, mismas que no han sido compensadas con el impuesto a la renta generado del período.

Anticipo calculado - A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Los gastos relacionados con vehículos cuyo avalúo supera US\$35,000, en la base de datos del SRI, serán no deducibles en la parte que supere dicho valor.
- Cambio en la forma de imposición del ICE para los cigarrillos, bebidas alcohólicas y cervezas.
- La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.
- Se establece el impuesto ambiental a la contaminación vehicular, que se grava en función del cilindraje y del tiempo de antigüedad de los vehículos.
- Se establece el impuesto redimible a las botellas plásticas no retornables, considerando como hecho generador embotellar en envases plásticos no

retornables, utilizados para contener bebidas alcohólicas, no alcohólicas, gaseosas, no gaseosas y agua. En el caso de bebidas importadas, el hecho generador será su desaduanización.

5. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social- El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 800 dividido en ochenta acciones nominativas y ordinarias de diez dólar (US\$10) cada una.