OMNITRANS CIA LTDA

Estado de Resultados

Acumulado Año 2014

INGRESOS			**214,905.00**
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
PRESTACION DE SERVICIOS	5	214,905.00	
COSTOS Y GASTOS			**-214,838.09**
COSTOS			-202,103.09
Costos de Transporte de Carga	6	-202,103.09	
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA			
GASTOS DE VENTA			-93.60
Promoción Y Publicidad		-93.60	
GASTOS	7		-12,499.27
Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones		-3,582.52	
Aportes A La Seguridad Social (Incluido		-465.81	
Beneficios Sociales E Indemnizaciones		-298.40	
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person		-3,600.00	
Combustibles		-89.31	
Gastos De Gestión (Agasajos A Accionista		-1,228.62	
Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones		-60.40	
Impuestos, Contribuciones Y Otros		-59.30	
Depreciaciones		138.22	
Provisión Cuentas Por Cobrar		-318.43	
Mantenimientos		-33.67	
Otros Gastos		-2,624.59	
GASTOS FINANCIEROS			-142.13
Comisiones Bancarias		-84.89	
Emision Chequera		-57.24	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS			**66.91**
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	8		
22% Impuesto A La Renta Por Pagar			-14.72
RESULTADO DEL EJERCICIO UTILIDAD			**52.19**

Representante Legal
Sra Monica Gomez G

Contador
Lcda Marcela Guevara O

OMNITRANS CIA LTDA

Estado de Situacion Financiera

Acumulado Año 2014

ACTIVO			**41,110.58**
ACTIVO CORRIENTE			40,368.49
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			37,055.28
Bancos Nacionales	13	5,807.92	
ACTIVOS FINANCIEROS			
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes	9	31,842.76	
(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete		-595.40	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS			2,119.26
Otros Anticipos Entregados		2,119.26	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			1,193.95
Crédito Tributario A Favor De La Empresa		1,193.95	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			742.09
Muebles Y Enseres		330.00	
Equipo De Computación		641.99	
(-) Depreciación Acumulada Propiedades,		-229.90	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
PASIVO			**-38,096.57**
PASIVO CORRIENTE			-38,096.57
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	-25,167.94	
Con La Administración Tributaria	11	-254.19	
Con El Iess		-77.36	
Por Beneficios De Ley A Empleados		-1,547.92	
ANTICIPOS DE CLIENTES			
Anticipos De Clientes		1,361.25	
OTROS PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas Por Pagar		-9,687.91	
PATRIMONIO NETO			**-3,014.01**
CAPITAL			
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES	12		
Capital Social Suscrito Y Pagado		400.00	
RESERVAS			
RESERVA LEGAL			
Reserva Legal		200.00	
RESULTADOS ACUMULADOS			
GANANCIAS ACUMULADAS			
Ganancias Acumuladas		-2,361.82	
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
GANANCIA NETA DEL PERIODO			
Resultados Del Ejercicio Actual		-52.19	
PATRIMONIO NETO			
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO			**-41,110.58**

Representante Legal
Sra Monica Gomez G

Contador
Lcda Marcela Guevara O

OMNITRANS CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

1. Información general

Omnitrans Cia. Ltda. (Compañía Limitada) es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador, en el Distrito Metropolitano de Quito. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Quito, cantón Quito. La empresa Omnitrans Cia. Ltda. está compuesta socios mayoritarios con capital aportado y pagado en su totalidad, personas naturales de nacionalidad ecuatoriana. Sus actividades principales son el Servicio de Transporte de Carga a todo el país.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de América) del país Estados Unidos, cuya moneda adoptó el país, considerándose la misma como moneda nacional.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del Servicio de Transporte de Carga. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios 2 por ciento

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento
Vehículos 10 por cuento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles
Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Arrendamientos
Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Inventarios
La empresa es netamente de servicios, por lo tanto inventarios no se maneja en ningún aspecto de su actividad económica.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar
La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo vigente según el Banco Central del Ecuador. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales
Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de los EE.UU. de América) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios
Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio.

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. Ingresos de actividades ordinarias

Las actividades ordinarias de la empresa, relacionadas con los ingresos están graficados de la siguiente manera:

4	*INGRESOS*		
4.01	*INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS*		
4.01.02	*PRESTACION DE SERVICIOS*		
4.01.02.001	Servicio De Transporte Terrestre		
4.01.02.001.00000	Servicio De Transporte Terrestre	214,905.00	
Total Sub-Auxiliar	Servicio De Transporte Terrestre	214,905.00	
Total Auxiliar	*PRESTACION DE SERVICIOS*	214,905.00	
Total Mayor	*INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS*		214,905.00

6. Costos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

5.02.02.015	Transporte	
5.02.02.015.00001	Transporte Particular Subcontratado	-200,888.81
5.02.02.015.00004	Alquiler De Maquinaria	-1,214.28
Total Sub-Auxiliar	Transporte	-202,103.09

7. Gastos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

5	*COSTOS Y GASTOS*	
5.02	*GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA*	
5.02.01	*GASTOS DE VENTA*	
5.02.01.011	**Promoción Y Publicidad**	
5.02.01.011.00000	Promoción Y Publicidad	-93.60
Total Sub-Auxiliar	**Promoción Y Publicidad**	-93.60
Total Auxiliar	***GASTOS DE VENTA***	-93.60
5.02.02	*GASTOS*	
5.02.02.001	**Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones**	
5.02.02.001.00000	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	-3,582.52
Total Sub-Auxiliar	**Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones**	-3,582.52
5.02.02.002	**Aportes A La Seguridad Social (Incluido**	
5.02.02.002.00002	Otros Aportes less	-465.81
Total Sub-Auxiliar	**Aportes A La Seguridad Social (Incluido**	-465.81
5.02.02.003	**Beneficios Sociales E Indemnizaciones**	
5.02.02.003.00005	Fondos De Reserva	-298.40
Total Sub-Auxiliar	**Beneficios Sociales E Indemnizaciones**	-298.40
5.02.02.005	**Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person**	
5.02.02.005.00001	Honorarios Contables	-3,600.00
Total Sub-Auxiliar	**Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person**	-3,600.00
5.02.02.012	**Combustibles**	
5.02.02.012.00000	Combustibles	-89.31
Total Sub-Auxiliar	**Combustibles**	-89.31
5.02.02.016	**Gastos De Gestión (Agasajos A Accionista**	
5.02.02.016.00001	Agasajos	-1,228.62
Total Sub-Auxiliar	**Gastos De Gestión (Agasajos A Accionista**	-1,228.62
5.02.02.018	**Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones**	
5.02.02.018.00003	Telefonía Fija	-60.40
Total Sub-Auxiliar	**Agua, Energía, Luz, Y Telecomunicaciones**	-60.40
5.02.02.020	**Impuestos, Contribuciones Y Otros**	
5.02.02.020.00001	Patentes Y Predios Municipales	-32.58
5.02.02.020.00003	Contribución Super.Cias.	-22.28
5.02.02.020.00004	1.5 X Mil Activos Totales	-4.44
Total Sub-Auxiliar	**Impuestos, Contribuciones Y Otros**	-59.30
5.02.02.021	**Depreciaciones:**	
5.02.02.021.00001	Propiedades, Planta Y Equipo	-138.22
Total Sub-Auxiliar	**Depreciaciones:**	-138.22
5.02.02.023	**Gasto Deterioro:**	
5.02.02.023.00005	Cuentas Por Cobrar	-318.43
5.02.02.028	**Otros Gastos**	
5.02.02.028.00001	Credito Tributario Asumido Como Gasto	-957.19
5.02.02.028.00004	Suministros De Oficina	-300.11
5.02.02.028.00005	Software Contable	-1,339.29
5.02.02.028.00006	Mantenimiento Equipo De Computación	-26.79
5.02.02.028.00007	Mantenim.Oficina Y Utiles De Aseo	-6.88
5.02.02.028.00009	Gastos Varios	-28.00
Total Sub-Auxiliar	**Otros Gastos**	-2,658.26
Total Auxiliar	***GASTOS***	-214,602.36
5.02.03	*GASTOS FINANCIEROS*	
5.02.03.002	**Comisiones Bancarias**	
5.02.03.002.00000	Comisiones Bancarias	-84.89
Total Sub-Auxiliar	**Comisiones Bancarias**	-84.89
5.02.03.006	**Emision Chequera**	
5.02.03.006.00000	Emision Chequera	-57.24
Total Sub-Auxiliar	**Emision Chequera**	-57.24
Total Auxiliar	***GASTOS FINANCIEROS***	-142.13
TOTAL GASTOS		**- 214,838.09**

8. Impuesto a las Ganancias

La ganancia obtenida en este período contable está distribuida inicialmente así:

6	*PARTICIPACION E IMPUESTOS*		
6.03	*IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO*		
6.03.01	*IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO*		
6.03.01.001	**22% Impuesto A La Renta Por Pagar**		
6.03.01.001.00000	22% Impuesto A La Renta Por Pagar	-14.72	
Total Sub-Auxiliar	**22% Impuesto A La Renta Por Pagar**	-14.72	
Total Auxiliar	*IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO*	-14.72	
Total Mayor	*IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO*		-14.72
Total Grupo	*PARTICIPACION E IMPUESTOS*		-14.72

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes comerciales están dentro del período normal de cobro y es:

Saldo al 31 de diciembre 2014

1.01.02	*ACTIVOS FINANCIEROS*	
1.01.02.005	**Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes**	
1.01.02.005.00002	Clientes	31,842.76
Total Sub-Aux.	**Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes**	31,842.76

10. Acreedores comerciales

Los proveedores a quienes se les adeuda son transportistas particulares, también se ha considerado una provisión de aquellos valores que ya se ha realizado el servicio de transporte y que aún no nos han facturado.

Saldo al 31 de diciembre 2014

2.01.03	*CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR*		
2.01.03.001	**Locales**		
2.01.03.001.00000	Locales	-25,167.94	
Total Sub-Aux.	**Locales**	-25,167.94	
Total Auxiliar	*CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR*		-25,167.94

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2014

2.01.07	*OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES*			
2.01.07.001	**Con La Administración Tributaria**			
2.01.07.001.03003	Cod-303 Honorarios	-30.00		
2.01.07.001.03010	Cod-310 Transporte	-178.25		
2.01.07.001.03012	Cod-312 Compras	-9.94		
2.01.07.001.03027	Cod-725 Retenciones De Iva 100%	-36.00		
Total Sub-Aux.	**Con La Administración Tributaria**	-254.19		
2.01.07.003	**Con El Iess**			
2.01.07.003.00001	Aportes Iess Por Pagar	-77.36		
Total Sub-Aux.	**Con El Iess**	-77.36		
2.01.07.004	**Por Beneficios De Ley A Empleados**			
2.01.07.004.00001	Sueldos Por Pagar	-1,518.08		
2.01.07.004.00005	Fondos De Reserva Por Pagar	-29.84		
Total Sub-Aux.	**Por Beneficios De Ley A Empleados**	-1,547.92		
Total Auxiliar	*OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES*		-1,879.47	
2.01.10	*ANTICIPOS DE CLIENTES*			
2.01.10.001	**Anticipos De Clientes**			
2.01.10.001.00000	Anticipos De Clientes	-1,361.25		
Total Sub-Aux.	**Anticipos De Clientes**	-1,361.25		
Total Auxiliar	*ANTICIPOS DE CLIENTES*		-1,361.25	
2.01.13	*OTROS PASIVOS CORRIENTES*			
2.01.13.001	**Cuentas Por Pagar**			
2.01.13.001.00001	Cuentas Por Pagar Otras	-9,687.91		
Total Sub-Aux.	**Cuentas Por Pagar**	-9,687.91		
Total Auxiliar	*OTROS PASIVOS CORRIENTES*		-9,687.91	
Total Mayor	*PASIVO CORRIENTE*			-38,096.57

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2014 comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de US$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

13. Efectivo y equivalentes de efectivo

El equivalente de efectivo es el siguiente

		Saldo al 31 de diciembre 2014	
1.01.01	*EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO*		
1.01.01.001	**Bancos Nacionales**		
1.01.01.001.00001	Banco Pichincha	5,807.92	
Total Sub-Aux.	**Bancos Nacionales**	5,807.92	
Total Auxiliar	*EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO*		5,807.92

14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En el mes de enero del 2015 a los proveedores locales se les procede a realizar los respectivos pagos pendientes en el periodo anterior.

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios y el Directorio de la empresa firmados y autorizados para su publicación el 20 de Febrero de 2015.