



## COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO OMNITRANS CIA. LTDA.

SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA, MUDANZAS  
ENCOMIENDAS DE PUERTA A PUERTA COSTA, SIERRA Y AL ORIENTE ECUATORIANO  
**SERIEDAD Y CUMPLIMIENTO**

### OMNITRANS CIA LTDA

#### Estado de Resultados

Acumulado Año 2015

INGRESOS			215,842.58
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
PRESTACION DE SERVICIOS	5	215,642.60	
Servicio De Transporte Terrestre			
OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		199.98	
Intereses generados			
COSTOS Y GASTOS			-202,664.16
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA			-202,562.88
GASTOS			-202,562.88
Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	7	-4,446.36	
Aportes A La Seguridad Social (Incluido		-910.68	
Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person		-3,822.22	
Combustibles		-71.44	
Transporte		-190,319.56	
Mantenimiento edificios arrendados		-53.40	
Gastos De Gestión (Agasajos A Accionista		-608.19	
Impuestos, Contribuciones Y Otros		-66.86	
Depreciaciones		-313.19	
Gasto Provisión cuentas incobrables		-456.42	
Otros Gastos		-1,494.56	
GASTOS FINANCIEROS			-101.28
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS			13,178.42
22% Impuesto A La Renta causado	8		-2,899.25
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			10,279.17

  
Representante Legal  
Sra Monica Gomez G

  
Contador  
Lcda Marcela Guevara O



## COMPañÍA DE TRANSPORTE PESADO OMNITRANS CIA. LTDA.

SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA, MUDANZAS  
ENCOMIENDAS DE PUERTA A PUERTA COSTA, SIERRA Y AL ORIENTE ECUATORIANO  
**SERIEDAD Y CUMPLIMIENTO**


### OMNITRANS CIA LTDA

#### Estado de Situación Financiera

Acumulado Año 2015

<b>ACTIVO</b>			<b>50,812.25</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>49,811.67</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	13	3,038.85	
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>			<b>44,590.11</b>
Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes	9	45,641.93	
(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete		-1,051.82	
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>			<b>1,880.87</b>
Otros Anticipos Entregados		1,880.87	
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			<b>301.84</b>
Crédito Tributario A Favor De La Empresa		301.84	
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			<b>1,000.58</b>
Propiedad planta y equipo		1,451.99	
(-) Depreciación Acumulada Propiedades,		-451.41	
<b>PASIVO</b>			<b>-37,519.07</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>-37,519.07</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	-36,667.00	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11	-402.07	
OTROS PASIVOS CORRIENTES		-450.00	
<b>PATRIMONIO NETO</b>			<b>-13,293.18</b>
<b>CAPITAL</b>			<b>-400.00</b>
<b>RESERVAS</b>			<b>-200.00</b>
<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>			<b>-2,414.01</b>
Ganancias Acumuladas		-2,414.01	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			<b>-10,279.17</b>
Resultados Del Ejercicio Actual		-10,279.17	
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			<b>-50,812.25</b>

  
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 2015

## **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 20 por ciento**

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:

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	
<b>4.01</b>	<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
<b>4.01.02</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>	
4.01.02.001	Servicio De Transporte Terrestre	
4.01.02.001.00000	Servicio De Transporte Terrestre	215,642.60
Total Sub-Auxiliar	Servicio De Transporte Terrestre	215,642.60
<b>Total Auxiliar</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>	215,642.60
<b>4.01.06</b>	<b>INTERESES</b>	
4.01.06.002	Otros Intereses Generados	
4.01.06.002.00000	Otros Intereses Generados	199.98
Total Sub-Auxiliar	Otros Intereses Generados	199.98
<b>Total Auxiliar</b>	<b>INTERESES</b>	199.98

### 6. Costos

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

Los costos no están segmentados debido a establecer un criterio de empresa de servicios y todo es entendido como gasto.

### 7. Gastos

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

<b>5</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>	
<b>5.02</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA</b>	
<b>5.02.02</b>	<b>GASTOS</b>	
5.02.02.001	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	
5.02.02.001.00000	Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones	-4,446.36
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraciones</b>	<b>-4,446.36</b>
5.02.02.002	Aportes A La Seguridad Social (Incluido	
5.02.02.002.00002	Otros Aportes less	-540.24
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Aportes A La Seguridad Social (Incluido</b>	<b>-540.24</b>
5.02.02.003	Beneficios Sociales E Indemnizaciones	
5.02.02.003.00005	Fondos De Reserva	-370.44
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Beneficios Sociales E Indemnizaciones</b>	<b>-370.44</b>
5.02.02.005	Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person	
5.02.02.005.00001	Honorarios Contables	-3,822.22
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Honorarios, Comisiones Y Dietas A Person</b>	<b>-3,822.22</b>
5.02.02.008	Mantenimiento Y Reparaciones	
5.02.02.008.00005	Edificios Arrendados	-53.40
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Mantenimiento Y Reparaciones</b>	<b>-53.40</b>
5.02.02.012	Combustibles	
5.02.02.012.00000	Combustibles	-71.44
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Combustibles</b>	<b>-71.44</b>
5.02.02.015	Transporte	
5.02.02.015.00001	Transporte Particular Subcontratado	-190,316.30
5.02.02.015.00004	Envio De Documentos	-3.28
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Transporte</b>	<b>-190,319.56</b>
5.02.02.016	Gastos De Gestión (Agasajos A Accionista	
5.02.02.016.00001	Agasajos	-808.19
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Gastos De Gestión (Agasajos A Accionista</b>	<b>-808.19</b>
5.02.02.020	Impuestos, Contribuciones Y Otros	
5.02.02.020.00001	Patentes Y Predios Municipales	-33.15
5.02.02.020.00003	Contribución Super.Cias.	-29.19
5.02.02.020.00004	1.5 X Ml Activos Totales	-4.52
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Impuestos, Contribuciones Y Otros</b>	<b>-66.86</b>
5.02.02.021	Depreciaciones:	
5.02.02.021.00001	Propiedades, Planta Y Equipo	-313.19
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Depreciaciones:</b>	<b>-313.19</b>
5.02.02.023	Gasto Deterioro:	
5.02.02.023.00005	Cuentas Por Cobrar	-456.42
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Gasto Deterioro:</b>	<b>-456.42</b>
5.02.02.028	Otros Gastos	
5.02.02.028.00001	Gasto Na	-688.23
5.02.02.028.00002	Anuncios Y Publicaciones	-93.60
5.02.02.028.00003	Donaciones	-50.00
5.02.02.028.00004	Suministros De Oficina	-622.73
5.02.02.028.00005	Software Contable	-40.00
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>-1,494.56</b>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>GASTOS</b>	<b>-262,562.88</b>
<b>5.02.03</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	
5.02.03.002	Comisiones Bancarias	
5.02.03.002.00000	Comisiones Bancarias	-19.03
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Comisiones Bancarias</b>	<b>-19.03</b>
5.02.03.005	Otros Gastos Financieros	
5.02.03.005.00000	Otros Gastos Financieros	-25.28
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Otros Gastos Financieros</b>	<b>-25.28</b>
5.02.03.006	Emision Chequera	
5.02.03.006.00000	Emision Chequera	-56.97
<b>Total Sub-Auxiliar</b>	<b>Emision Chequera</b>	<b>-56.97</b>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>-101.28</b>

## 8. Impuesto a las Ganancias

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

6	<b>PARTICIPACION E IMPUESTOS</b>	
6.03	<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	
6.03.01	<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	
6.03.01.001	22% Impuesto A La Renta Por Pagar	
6.03.01.001.00000	22% Impuesto A La Renta Por Pagar	-2,899.25
Total Sub-Auxiliar	22% Impuesto A La Renta Por Pagar	-2,899.25
Total Auxiliar	<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	-2,899.25
Total Mayor	<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	-2,899.25

## 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 2015**

1.01.02	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	
1.01.02.005	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes	
1.01.02.005.000002	Clientes	45,641.93
Total Sub-Aux.	Documentos Y Cuentas Por Cobrar Clientes	45,641.93
1.01.02.009	(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete	
1.01.02.009.000000	(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete	-1,051.82
Total Sub-Aux.	(-) Provisión Cuentas Incobrables Y Dete	-1,051.82
Total Auxiliar	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	44,590.11

## 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 2015**

2.01.03	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	
2.01.03.001	Locales	
2.01.03.001.000000	Locales	-34,682.00
Total Sub-Aux.	Locales	-34,682.00
Total Auxiliar	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	-34,682.00

## 11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

**Saldo al 31 de diciembre 2015**



<b>2.01.07</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	
<b>2.01.07.001</b>	<b>Con La Administración Tributaria</b>	
2.01.07.001.03003	Cod-303 Honorarios	-30.00
2.01.07.001.03007	Cod-307 Prevalece Mano De Obra	-0.56
2.01.07.001.03010	Cod-310 Transporte	-247.52
2.01.07.001.03012	Cod-312 Compras	-5.55
2.01.07.001.03026	Cod-727 Retenciones De Iva 70%	-2.35
2.01.07.001.03027	Cod-729 Retenciones De Iva 100%	-36.00
<b>Total Sub-Aux.</b>	<b>Con La Administración Tributaria</b>	<b>-321.98</b>
<b>2.01.07.003</b>	<b>Con El less</b>	
2.01.07.003.00001	Aportes less Por Pagar	-80.09
<b>Total Sub-Aux.</b>	<b>Con El less</b>	<b>-80.09</b>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>-402.07</b>
<b>2.01.13</b>	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	
<b>2.01.13.001</b>	<b>Cuentas Por Pagar</b>	
2.01.13.001.00003	Cuotas Socios	-450.00
<b>Total Sub-Aux.</b>	<b>Cuentas Por Pagar</b>	<b>-450.00</b>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>-450.00</b>

## 12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2015 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 2015

<b>1.01.01</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	
<b>1.01.01.001</b>	<b>Bancos Nacionales</b>	
1.01.01.001.00001	Banco Pichincha	3,038.85
<b>Total Sub-Aux.</b>	<b>Bancos Nacionales</b>	<b>3,038.85</b>
<b>Total Auxiliar</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>3,038.85</b>

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

En el mes de enero del 2016 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 26 de Febrero de 2016.