JCYSERVICES & TRANSPORT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

JCYSERVICES & TRANSPORT CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2014
(EXPRESADO EN USD DOLARES)

	Notas	2014	2013
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		1.594,21	0,00
Cuentas por cobrar	**3**	2.415,70	529,03
Provision Incobrables		-24,16	0,00
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	**4**	33.421,10	0,00
Total activos corrientes		**37.406,85**	**529,03**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipos	**5**	33.488,00	0,00
(Depreciación acumulada)		-1.383,16	0,00
Total activos no corrientes		**32.104,84**	**0,00**
TOTAL ACTIVOS		**69.511,69**	**529,03**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales	**6**	51.507,95	2.153,36
15% Participación trabajadores	**7**	1.778,33	0,00
Impuesto a la renta	**8**	1.719,82	0,00
Otras cuentas por pagar	**9**	3.245,09	272,52
Total pasivos corrientes		**58.251,19**	**2.425,88**
TOTAL PASIVOS		**58.251,19**	**2.425,88**
PATRIMONIO	**10**		
Capital Social		5.200,00	400,00
Perdidas acumuladas ejercicios anteriores		-2.296,85	0,00
Utilidad (pérdida) del ejercicio		8.357,35	-2.296,85
TOTAL PATRIMONIO		**11.260,50**	**-1.896,85**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**69.511,69**	**529,03**
		0,00	0,00

Ver notas a los estados financieros.

ESTADO DE RESULTADOS

JCYSERVICES & TRANSPORT CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2014
(EXPRESADO EN USD DOLARES)

	Notas	2014	2013
INGRESOS ORDINARIOS:			
Ventas Netas		109.280,02	3.804,00
Costo de Ventas		0,00	0,00
Margen Bruto		109.280,02	3.804,00
Gastos administrativos y de ventas		97.424,52	6.100,85
Utilidad/Perdida Operacional		11.855,50	-2.296,85
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Intereses Pagados		0,00	0,00
Gastos Financieros		0,00	0,00
Otros gastos e ingresos, neto		0,00	0,00
Total		**0,00**	**0,00**
Utilidad antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la renta		11.855,50	-2.296,85
MENOS:			
Participación a Trabajadores	**7**	1.778,33	0,00
Impuesto a la Renta	**8**	1.719,81	0,00
Total		**3.498,14**	**0,00**
UTILIDAD NETA		**8.357,36**	**-2.296,85**

Ver notas a los estados financieros.

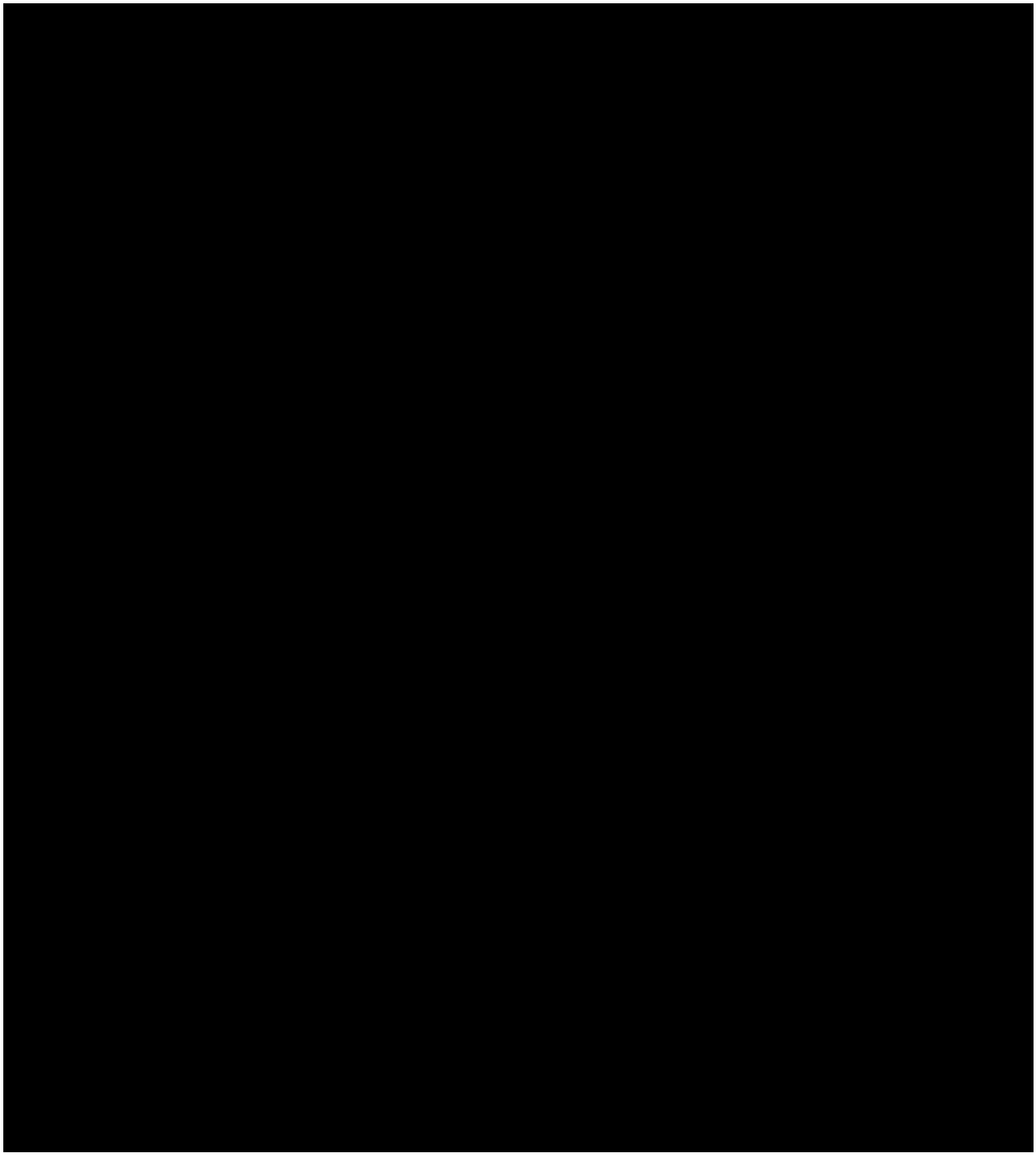
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

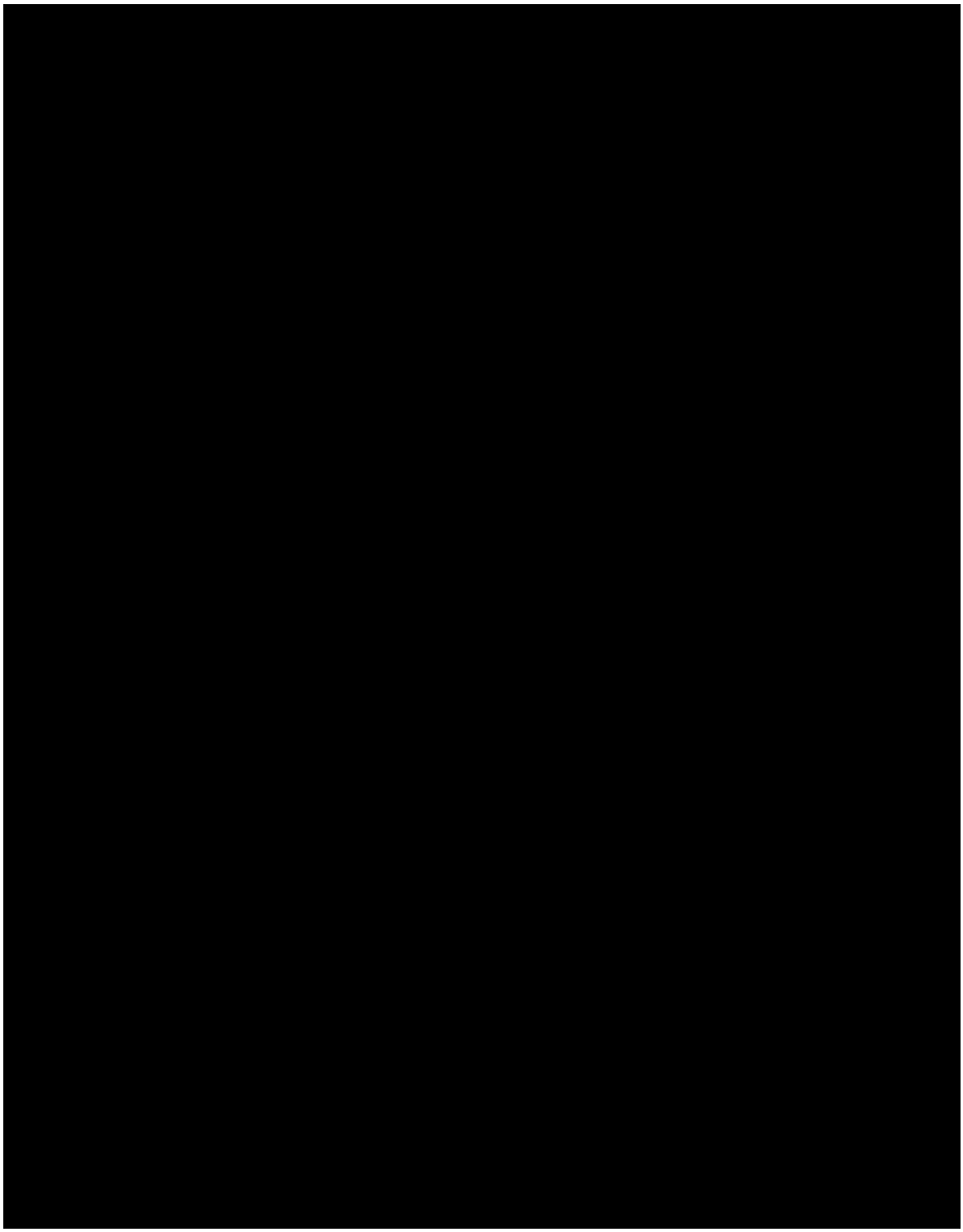
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(EXPRESADO EN USD DOLARES)

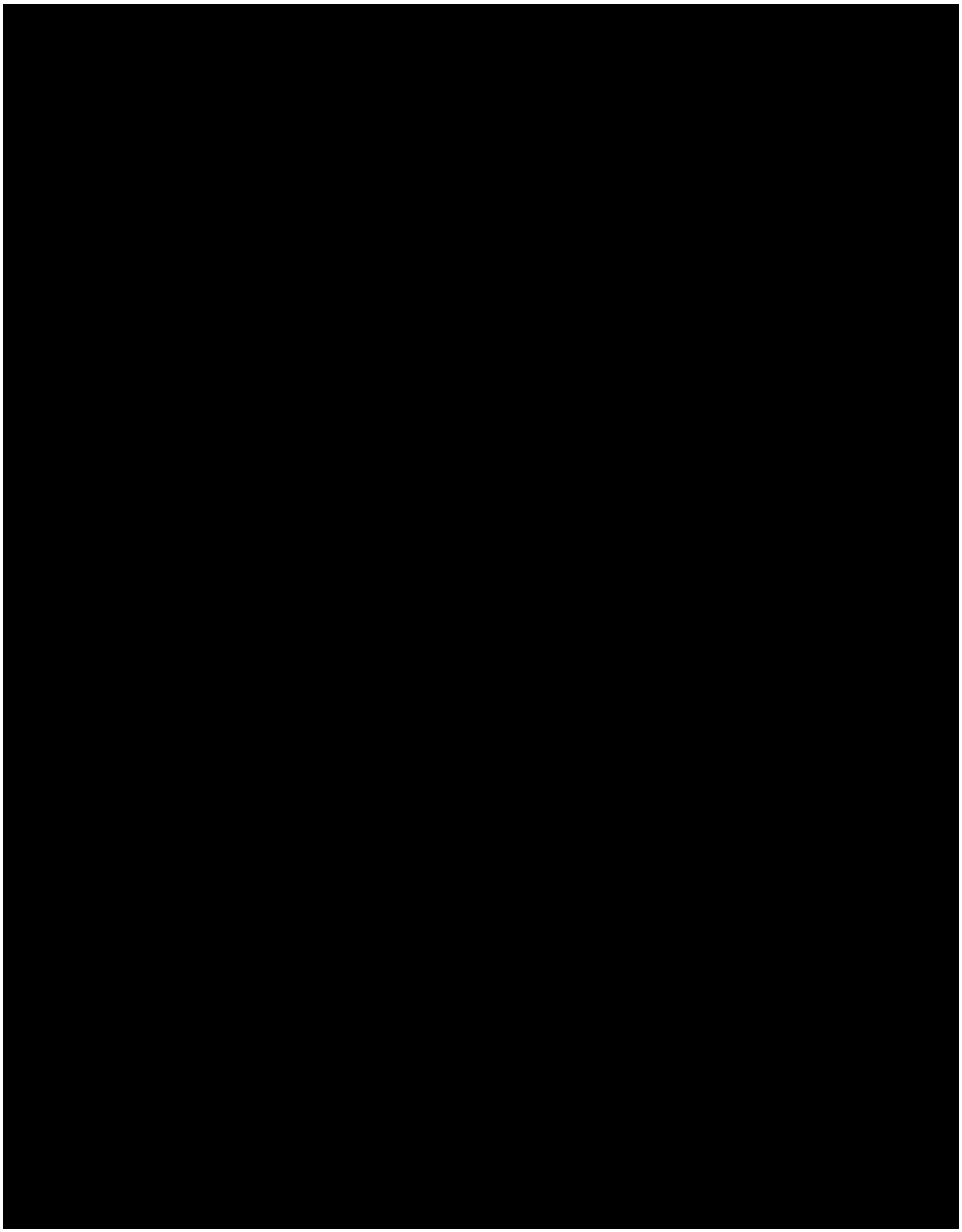
DESCRIPCION	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACION	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2013	400,00	-	-	-	-	-	-2.296,85	**-1.896,85**
MAS (MENOS)								
CAPITAL	4.800,00							
CAPITAL ADICIONAL		-						
RESERVA LEGAL			-				-	
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES				-				
DIVIDENDOS					-			
UTILIDADES/PERDIDAS EJERCICIOS ANT.					-	-2.296,85	2.296,85	
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO							8.357,35	
SALDO AL 31-12-2014	**5.200,00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-2.296,85**	**8.357,35**	**11.260,50**

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO







1. Información General

La compañía fue constituida el 03 de octubre de 2012, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador, ante la Dr. Antonio Vaca Ruilova Cuyos, Notaria Decima Quita del Cantón Quito. La actividad principal de la compañía es lo siguiente: a) Transporte de carga pesada y extra pesada, a través de camiones, tracto camiones, transporte con tráileres, camas bajas y camas altas, transportación de combustibles, transporte de auto tanques al vacio, niñeras y demás tipos de transporte de carga pesada y extra pesada, alquiler de grúas; sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, transito y Seguridad Vial del Ecuador, y Reglamentos y disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia y las normas comunitarias andinas e internacionales. La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Quito, Av. Gaspar de Villarroel SN y Paris, conjunto Parque Real, Torre Pino 12, Piso 9, Oficina 93.

2. Resumen de Políticas contables significativas

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 1ro. De enero al 31 de diciembre 2014 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para la PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de JCY SERVICES & TRANSPORT CÍA. LTDA., Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas adicionales, en el caso de que sean requeridas.

2.1. La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en El Ecuador.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a las vista; altamente líquidas y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Propiedad, planta y equipo:

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio:

Se llevan a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por profesionales independientes y registrados en la Superintendencia de Compañías.

Provisiones para participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta:

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 22% (23% para el año 2012) para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Ventas y Costo de Ventas:

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Gastos de Administración y Ventas:

El reconocimiento de los gastos se registra por el método del devengado cuando se reconocen.

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas por cobrar se conforman de la siguiente forma:

4. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

5. PROPIEDADES Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

6. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

7. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas o contables.

Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

8. IMPUESTO A LA RENTA

a. Contingencias

De acuerdo con la legislación tributaria vigente el año 2011 que fue la fecha en la que se constituyó la compañía e inició operaciones aún está sujeta a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

b. Tasa de impuesto

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

De acuerdo con nuevas regulaciones se establece una reducción de la tarifa del impuesto a la renta de sociedades que se aplicará en forma progresiva en los siguientes términos: Durante el año 2011, la tarifa impositiva es del 24%; para el año 2012 la tarifa impositiva es del 23% y a partir del año 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

(1) 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; el 0.2% del patrimonio; 0.4% de los ingresos gravados y el 0.2% de costos y gastos deducibles.

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

9. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

10. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 5.200 participaciones de US$1,00 valor nominal unitario.

Reserva Legal.- La Ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Un resumen de las cuentas que conforman el patrimonio es como sigue:

11. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del del primero de enero de 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

La compañía inicia sus actividades en el año 2012 y sus estados financieros se empiezan a preparar bajo Normas Internacionales de Información (NIIF).

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el primero de enero al 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (20 de Marzo de 2015) no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.

Juan Carlos Yepez
Gerente General

Ramiro Sánchez Castro
Contador General