

**LOS ANDES EQUIPO CAMINERO  
TRACTO UNION S.A**

Estados financieros  
al 31 de diciembre de 2014.

# LOS ANDES EQUIPO CAMINERO

## TRACTOUNION S.A

Estados financieros al 31 de diciembre 2014

### **Contenido**

#### **Estados Financieros**

Estados de Situación clasificado  
Estados de Resultados integrales  
Estados de Cambios en el Patrimonio neto de los accionistas  
Estados de Flujos de Efectivo  
Notas a los Estados Financieros

## LOS ANDES EQUIPO CAMINERO TRACTO UNION S.A

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

---

#### 1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

LOS ANDES EQUIPO CAMINERO TRACTO UNION S.A es una Sociedad Anónima con Registro Único de Contribuyente 0691738450001 tiene su domicilio principal en la ciudad de Riobamba, Provincia de Chimborazo, Barrio Camilo Ponce, Ave. Alfonso Chávez y Diego Rivera vía a Baños, constituida mediante escritura pública de la Notaria Cuarta del Cantón Riobamba de fecha 5 de diciembre del 2014, aprobada por la superintendencia de Compañías de Ambato mediante resolución N: SC.SG.G.10.001 del veinte de enero del 2010.

La compañía se encuentra inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Riobamba con número 142 bajo el número 954 del repertorio del día 25 de enero del 2013.

LOS ANDES EQUIPO CAMINERO TRACTO UNION S.A. tiene por objeto principal el ofrecer el alquiler de maquinaria, equipo de construcción.

La compañía divide su patrimonio en 47 acciones de serie única donde destacan sus principales accionistas, como siguen:

Mayores Accionistas al 31 de Diciembre 2014	Cédula Identidad / Pasaporte	Paquete Accionario	Número de Acciones	Participación
CHAUCA CHUQUI MANUEL JESÚS	0300687027	0001-0022	22	40.36%
OTROS ACCIONISTAS	-	0023-0047	25	59.64%
<b>SUMAN:</b>			<b>47</b>	<b>100%</b>

#### 2 BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

##### 2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros Proforma

Estos Estados Financieros rectificadas reflejan fielmente la situación financiera de LOS ANDES EQUIPO CAMINERO TRACTO UNION S.A. al 31 de diciembre de 2014, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados en sesión extraordinaria celebrada el día 02 de Septiembre del 2015.

En la preparación de los presentes Estados Financieros proforma bajo NIIF PARA LAS PYMES la administración ha utilizado su mejor saber y entender respecto de las normas, sus interpretaciones y las circunstancias actuales.

## **2.2 Responsabilidad de La Información**

La información contenida en estos Estados Financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF PARA LAS PYMES.

## **2.3 Moneda de Presentación y Moneda Funcional**

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

## **2.4 Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación es calculada durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Los métodos de depreciación empleados por categoría son las siguientes:

CLASE	SUBCLASE	DE LA SUBCLASE	
		DE LA SUBCLASE	DEL COMPONENTE
MAQUINARIA Y EQUIPO	Agregados	Lineal	3
	Seguridad	Lineal	4
Muebles y Enseres	De uso General	Lineal	De 3 a 4
	Mobiliario	Lineal	De 2 a 5
	Muebles de Oficina	Lineal	4

## 2.5 Reconocimiento De Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de las ventas de servicios generados por las actividades de transporte, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

**Servicios** - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

## 2.6 Impuestos

**Impuesto a la renta:**

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

## 2.7 Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de efectivo realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos.}

## 3 EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

El efectivo y efectivo equivalente en el Estado de Situación Financiera comprende disponible y saldos bancarios que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas por efectivo y equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

	<b><u>2014</u></b>
Caja General	5558.13
BANCO DE GUAYAQUIL CTA. CTE. 003540672-7	
	<b><u><u>5558.13</u></u></b>

#### **4 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2014, los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

	<b><u>2014</u></b>
Clientes	860,00
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo IVA	1200.26
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo Renta	0,00
Anticipo Pagado por Anticipado	88.31
	<b><u>2148.57</u></b>

#### **5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

En consideración a las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas empresas, y aplicando la exención permitida por la sección 35 Transición de NIIF para las PYMES, párrafo 35.10, literal c), respecto al valor razonable o revalorización como costo atribuido, la Compañía revaluó los bienes inmuebles, para lo cual, se sometió a valoraciones que fueron encargadas a peritos externos.

La compañía mantiene el costo reconocido según PCGA anterior de los bienes muebles que conforman su propiedad planta y equipo.

A futuro la Compañía no aplicará como valoración posterior de sus activos el modelo de revalúo, las nuevas adquisiciones de bienes serán medidos al costo, mas estimación de gastos de desmantelamiento y reestructuración, menos sus depreciaciones por aplicación de vida útil lineal y menos las pérdidas por aplicación de deterioros que procediere.

Al 31 de diciembre del 2013 Y 2014, la propiedad, planta y equipo, estaba constituido de la siguiente manera:

<b>ACTIVO</b>	<b>AÑO 2013-2014</b>
SUPERFICIE DE TRABAJO	223.21
ESCRITORIO SECRETARIA	142.86
SILLA SEMIEJECUTIVA	95,00
SILLA SECRETARIA	70,00
BIBLIOTECA VERSACE	250,00
PIZARRA DE TIZA LIQUIDA	47,86
SILLAS PLASTICAS	225,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1053,93</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>(-)325.98</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>727.95</b>

## 6 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

### Cuentas por Pagar:

Al 31 de diciembre de 2014, las cuentas por pagar con partes relacionadas se forman de la siguiente manera:

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>2014</b>
CUENTAS POR PAGAR	2005.17
PAGO CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	409.39
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 2013	336.66
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2013	73.08
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2014	88.31
<b>Total:</b>	<b>2912.61</b>

### Directorio:

El Gerente durara cuatro años en sus funciones pudiendo ser reelegidos para nuevos períodos.

## 7 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Impuesto a la renta corriente:

Al 31 de diciembre de 2014, el impuesto a la renta estaba constituido de la siguiente manera:

(a) Situación fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada desde la fecha de su constitución. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.

(b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

**8 CAPITAL**

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

<u>Detalle de Accionistas</u>	<u>No. Participaciones Suscritas</u>	<u>No. Participaciones Pagadas</u>	<u>Importe del Capital</u>
CHAUCA CHUQUI MANUEL JESUS	22	22	440,00
OTROS ACCIONISTAS CON UNA ACCIÓN	25	25	500,00
<b>SUMAN:</b>	<b>47</b>	<b>47</b>	<b>940.00</b>

**9 INGRESOS ORDINARIOS**

Al 31 de diciembre de 2014, los ingresos ordinarios estaban constituidos de la siguiente manera:

	<b>2014</b>
<b>APORTE DE LOS SOCIOS</b>	<b>8150,00</b>
	<u>8150,00</u>

**10 GASTOS**

Al 31 de diciembre de 2014, los gastos generales estaban constituidos de la siguiente manera:

Gastos Generales	<b>2014</b> 7888,47
------------------	------------------------

GASTO HONORARIOS	337,86
GASTO ARRIENDO	1760,00
GASTOS GENERALES	1858,30
GASTO PATENTE ANUAL	45,28
GASTO UTILES DE OFICINA	30,25
GASTO SERVICIO PROFESIONAL CONTADORA	1660,00
GASTO PUBLICIDAD	75,86
GASTOS BENEFICIOS SOCIALES	945,00
GASTO IESS	880,60
GASTOS POR SERVICIOS BANCARIOS	43,80
GASTO DEP MUEBLES DE OFIC	251,52

  
\_\_\_\_\_  
GERENTE GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
CONTADOR GENERAL