

ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con Normas "NIIF"
Correspondientes al periodo terminado**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSMISHELL S.A.

En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros***
- Notas a los Estados Financieros***

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSMISHELL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresado en Dólares)

| | | Al 31 de Diciembre | |
|-------|---------------------------------------|--------------------|-----------------|
| | | NOTAS | 2013 |
| | | US\$ | |
| 1 | ACTIVO | | |
| 101 | ACTIVO CORRIENTE | | |
| 10101 | Efectivo y equivalentes del efectivo | 5 | 1.403,57 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 1.403,57 |
| 102 | ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | - |
| 1 | TOTAL ACTIVO | | 1.403,57 |
| 2 | PASIVO | | |
| 201 | PASIVO CORRIENTE | | |
| 20107 | Otras Obligaciones Corrientes | 6 | 250,49 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 250,49 |
| 202 | PASIVO NO CORRIENTE | | |
| | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | - |
| 2 | TOTAL PASIVO | | 250,49 |
| 301 | PATRIMONIO NETO | | |
| 30101 | Capital Suscrito o Asignado | 7 | 800,00 |
| 307 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 8 | |
| 30701 | Ganancia neta del Periodo | RI | 353,08 |
| 30702 | (-) Pérdidas Neta del Periodo | RI | - |
| | TOTAL PATRIMONIO NETO | | 1.153,08 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | 1.403,57 |
| | | | - |



HECTOR RAMIRO SINCHIGUANO MALLITASIG
Representate Legal
 CI. 0501881262



MARIA VERONICA CHICAIZA PUJOS
Contadora
 Ruc: 1803457090001

COMPañÍA DE TRANSPORTE TRANSMISHELL S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013
(Expresado en Dólares)

| | | Notas | Diciembre 2013 |
|------|---|-------|-------------------|
| | INGRESOS | | |
| 41 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | |
| 4101 | Ventas Netas | 9 | 1.900,00 |
| 42 | GANANCIA BRUTA | | 1.900,00 |
| | GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | |
| 5201 | Gastos de ventas | 10 | 1.367,45 |
| | TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | 1.367,45 |
| 60 | GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS | 11 | 532,55 |
| 61 | 15% Participación a Trabajadores | 11 | (79,88) |
| 62 | Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos | | 452,67 |
| 63 | Impuesto a la Renta | 11 | (99,59) |
| 64 | GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO | | 353,08 |
| 67 | (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | | 353,08 |
| 82 | RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO | | 353,08 |



HECTOR RAMIRO SINCHIGUANO MALLITASIG
Representate Legal
CI. 0501881262



MARIA VERONICA CHICAIZA PUJOS
Contadora
Ruc: 1803457090001

COMPañía DE TRANSPORTE TRANSMISHELL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

| EN CIFRAS COMPLETAS US\$ | CÓDIGO | CAPITAL SOCIAL | Reserva de Capital | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
|---|--------|----------------|--------------------|---------------------------|------------------|
| | | | | GANANCIA NETA DEL PERIODO | |
| | | 301 | 30604 | 30701 | |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | 99 | 800,00 | - | 353,08 | 1.153,08 |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 9901 | - | - | - | - |
| SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR | 990101 | - | - | - | - |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | 9902 | 800,00 | - | 353,08 | 1.153,08 |
| Aumento (disminución) de capital social | 990201 | 800,00 | | | 800,00 |
| Aportes para futuras capitalizaciones | 990202 | - | | | - |
| Otros cambios | 990209 | | | - | - |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | 990210 | | | 353,08 | 353,08 |



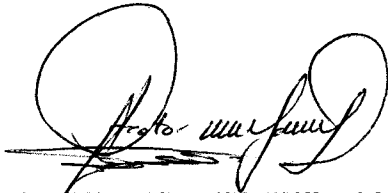
HECTOR RAMIRO SINCHIGUANO MALLITASIG
Representate Legal
CI. 0501881262



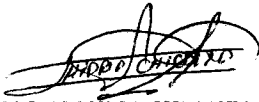
MARIA VERONICA CHICAIZA PUJOS
Contadora
Ruc: 1803457090001

COMPañÍA DE TRANSPORTE TRANSMISHELL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013
(Expresado en Dólares)

| | | | 2013 |
|----------|---|--|-------------------|
| 9501 | | Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación | 603,57 |
| 950101 | | Clases de Cobros por actividades de operación | |
| 95010101 | P | Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios | 1.900,00 |
| 95010105 | P | Otros cobros por actividades de operación | - |
| | | Total Clases de Cobros por actividades de operación | 1.900,00 |
| 950102 | | Clases de Pagos por actividades de operación | |
| 95010201 | N | Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios | (1.296,43) |
| | | Total Clases de Pagos por actividades de operación | (1.296,43) |
| 9502 | | Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión | |
| | | Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión | - |
| 9503 | | Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación | |
| 950301 | P | Aporte en efectivo por aumentos de capital | 800,00 |
| | | Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación | 800,00 |
| 9505 | | Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo | 1.403,57 |
| 9506 | | Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo | - |
| 9507 | | Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo | 1.403,57 |
| 96 | | CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | |
| | | GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 532,55 |
| 97 | | AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | |
| | | TOTAL AJUSTES | - |
| | | | 532,55 |
| 98 | | CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | |
| 9807 | D | Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 71,02 |
| | | TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS | 71,02 |
| 9820 | | Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 603,57 |



HECTOR RAMIRO SINCHIGUANO MALLITASIG
Representate Legal
CI. 0501881262



MARIA VERONICA CHICAIZA PUJOS
Contadora
Ruc: 1803457090001

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSMISHELL S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSMISHELL S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 01 de Febrero del 2013, en la Notaría Primera del Dr. Estuardo Vásconez inscrita en el Registro Mercantil el 19 de febrero del 2013.

Objeto Social: La empresa se dedica a exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Transito y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 19 de febrero del 2013.

Domicilio principal de la empresa: Av. Amazonas y Antonio José de Sucre, Ambato – Ecuador

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Ambato con RUC: 0591725874001.

Forma legal: Sociedad Anónima.

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSMISHELL S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La gerencia declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSMISHELL S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.3 Capital Social

El capital se registra al valor de las acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.4 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;*
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;*

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSMISHELL S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.5 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.6 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.7 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.8 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas:* actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- *Actividades de inversión:* las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TRANSMISHELL S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

- *Actividades de financiación:* actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- *Flujos de efectivo:* entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



HECTOR RAMIRO SINCHIGUANO MALLITASIG
Representate Legal
Cl. 0501881262



MARIA VERONICA CHICAIZA PUJOS
Contadora
Ruc: 1803457090001

ACTIVO CORRIENTE

5 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-13

| | | |
|-------|--------------------------------------|-----------------|
| | BANCOS LOCALES | |
| | Banco | 1.403,57 |
| | Subtotal Bancos e Inversiones | 1.403,57 |
| 10101 | TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 1.403,57 |

PASIVO CORRIENTE

6 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-13

| | | |
|---------|--|---------------|
| 2010702 | Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar | 99,59 |
| 2010703 | Obligaciones con el IESS | 71,02 |
| 2010705 | 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio | 79,88 |
| 2010706 | Dividendos por pagar | |
| 20107 | TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 250,49 |

PATRIMONIO

7 301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-13

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

| | | |
|-------|--|---------------|
| 30101 | Capital Suscrito o asignado | 800,00 |
| 301 | TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 800,00 |

8 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-13

| | | |
|-------|---------------------------------------|---------------|
| 30701 | Ganancia neta del Periodo | 353,08 |
| 30702 | (-) Pérdidas Neta del Periodo | - |
| 307 | TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | 353,08 |

INGRESOS

9 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-13

| | | |
|------|---|-----------------|
| 4101 | Ventas | 1.900,00 |
| 41 | TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 1.900,00 |

COMPañÍA DE TRANSPORTE TRANSMISHELL S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

COSTOS Y GASTOS

5201

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA

dic-13

| | | |
|---------------|--|-----------------|
| 520101 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 670,04 |
| 520102 | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | 81,41 |
| 520105 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | 550,00 |
| 520128 | Otros gastos | 66,00 |
| | TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS | 1.367,45 |

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-13

| | | | |
|-----------|----------------|---|----------------|
| 60 | 801/802 | Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta | 532,55 |
| 61 | 803 | (-) 15% Participación a Trabajadores | (79,88) |
| 62 | 819 | Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) -----> | 452,67 |
| 63 | 839 | Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%) | (99,59) |
| 64 | | GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO | 353,08 |
| 67 | | (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | 353,08 |