EMTRAPERVAR S.A.

RUC: 0190310663001

EJERCICIO ECONOMICO:

AÑO 2014

ACTIVIDAD ECONÓMICA

**SERVICIOS DE TRANSPORTE
ESCOLAR**

FEC. INICIO ACT.:

05/07/2001

CONTENIDO

- 1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
- 2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**
- 3. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**
- 4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**
- 5. POLITICAS DE CONTABILIDAD**
- 6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EMTRAPERVAR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DESDE 01 ENERO HASTA EL 31 DICIEMBRE 2014

DICIEMBRE 2014		
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(Nota A)	455,59
CUENTAS POR COBRAR	(Nota B)	1.176,72
TOTAL ACTIVOS		1.632,31
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS A CORTO PLAZO		
CON EL IESS	(Nota C)	77,03
TOTAL PASIVOS		77,03
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO PAGADO	(Nota D)	880,00
GANANCIAS ACUMULADAS	(Nota E)	219,59
GANANCIA NETA DEL PERIODO	(Nota F)	455,59
TOTAL PAT		1.555,18
TOTAL PAS + PAT		1.632,21

2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

EMTRAPERVAR S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DESDE 01 ENERO HASTA EL 31 DICIEMBRE 2014

DICIEMBRE 2014		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	(Nota G)	2.072,09
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		2.072,09
COSTOS INDIRECTOS		
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	(Nota H)	27,00
UTILIDAD EN COSTOS		27,00
GASTOS DE OPERACIÓN		
GASTOS DE ADMINISTRACION	(Nota I)	1.461,01
		1.461,01
UTILIDAD EN OPERACIÓN		584,08
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		128,50
UTILIDAD NETA		455,58
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		455,58
UTILIDAD NETA POR ACCION		0,52
PROMEDIO PONDERADO DEL NUMERO DE ACCIONES EN CIRCULACION		880,00

3. ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO

EMTRAPERVAR S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
DESDE 01 ENERO HASTA EL 31 DICIEMBRE 2014

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIA ACUMULADA	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
Saldo final al 31 de diciembre del 2013	880,00	-	-	-	880,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:					
Dividendos	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	219,59	-	219,59
Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	455,59	455,59
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014					1.555,18

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EMTRAPERVAR S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DESDE 01 ENERO HASTA EL 31 DICIEMBRE 2014

DICIEMBRE 2014

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	2.072,09
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(105,51)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(927,54)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(454,76)
Otros entradas y salidas de efectivo	(1.295,78)
	<hr/>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(711,50)
	<hr/>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	1.167,09
	<hr/>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	455,59
	<hr/> <hr/>

POLÍTICA DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, mantiene el activo principalmente con fines de negociación, espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin restricciones.

La compañía clasifica un pasivo como corto plazo cuando espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa.

Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía considera efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de 90 días se incluye pólizas a plazo fijo.

Activos financieros

a) Cuentas y Documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores que mantienen deudas pendientes a favor de la compañía por los servicios prestados. Se contabiliza inicialmente el valor negociado con el cliente, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor.

Otras obligaciones corrientes

a) Con el IESS

Corresponde a las obligaciones patronales adquiridas por la compañía con el IESS por la responsabilidad adquirida al contratar empleados o personas con cargos de confianza como es el caso de nuestro gerente.

CAPITAL

a) Capital suscrito o asignado

Corresponde al valor total de aportación de todos los accionistas los mismos que constan en la escritura de constitución de la compañía.

b) Ganancias Acumuladas

Corresponde a las ganancias acumuladas y no repartidas entre los accionistas.

c) Utilidad del ejercicio

Es el resultado final del ejercicio luego de contabilizar todos los gastos realizados en el año para la obtención del ingreso.

INGRESOS

a) OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provenientes de aportes mensuales de los accionistas de la compañía para cubrir los gastos incurridos por las operaciones de la compañía.

|

GASTOS

a) Gastos de operación

Son los gastos realizados por la Compañía como son los, gastos administrativos, propios del giro del negocio.

UTILIDAD/PERDIDA POR ACCION

La compañía determina la utilidad dividiendo la utilidad o pérdida neta del periodo a los accionistas ordinarios para el número de acciones ordinarias en circulación durante el período.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Son los originados por actividades de operación, se incluye todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

DICIEMBRE 2014		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(Nota A)	455,59

AL 31 de diciembre del 2014 corresponde a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

NOTA B.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

DICIEMBRE 2014		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	(Nota B)	1176,72

Al 31 de diciembre del 2014 corresponde a facturas de venta de servicios, sin recargos de intereses el riesgo crediticio es mínimo porque la compañía tiene una gran cantidad de clientes dispersos en diversas provincias del país.

NOTA C.- CON EL IESS

DICIEMBRE 2014		
CON EL IESS	(Nota C)	77,03

Al 31 de diciembre del 2014 existen valores pendientes de pago al Instituto de Seguridad Social son obligaciones contraídas por la relación laboral mantenida con nuestros empleados.

NOTA D.- CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

DICIEMBRE 2014		
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	(Nota D)	880,00

Al 31 de diciembre del 2014, está constituida por 880.00 por acciones comunes, autorizadas suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

NOTA E.- GANANCIAS ACUMULADAS

DICIEMBRE 2014

GANANCIAS ACUMULADAS	(Nota E)	219,59
----------------------	----------	--------

Al 31 de diciembre del 2014, se mantiene un valor con acumulado de las utilidades obtenidas en años pasados y que no han sido repartidos a los accionistas.

NOTA F.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

DICIEMBRE 2014

GANANCIA NETA DEL PERIODO	(Nota F)	455,59
---------------------------	----------	--------

Al 31 de diciembre del 2014 la compañía ha obtenido una ganancia bastante pequeña por lo que por medio de asamblea general de accionistas resuelve que no sea repartida entre los accionistas.

NOTA G.- Ingresos procedentes de cuotas mensuales

Detalle del movimiento económico del año que genero los ingresos de la compañía

DICIEMBRE 2014

Cuotas mensuales	(Nota G)	
ENERO		-
FEBRERO		-
MARZO		-
ABRIL		-
MAYO		-
JUNIO		-
JULIO		-
AGOSTO		-
SEPTIEMBRE		-
OCTUBRE		-
NOVIEMBRE		-
DICIEMBRE		2072,09
TOTAL		2072,09

NOTA H.- SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS

DICIEMBRE 2014

SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	(Nota H)	27,00
------------------------------------	----------	-------

Son gastos incurridos en materiales para la venta del servicio como son el caso de las facturas y documentos legales.

NOTA I.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Resumen de las cuentas que se enviaron como gastos de administración.

DICIEMBRE 2014

GASTOS DE ADMINISTRACION	(Nota I)	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluye fondo de reserva) (1)		927,54
VIATICOS (2)		78,51
APORTE FEDERACION (3)		430,00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS (4)		24,96
TOTAL		1.461,01