

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA AGUAS CALIENTES
TRANSCALIENTE S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA AGUAS CALIENTES 2
TRANSCALIENTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVO</u>		(US dólares)
ACTIVOS		
Caja, bancos	2	637,91
Cuentas por cobrar	3	890
Crédito tributario (renta)	4	46,75
TOTAL ACTIVO		<u>1574,66</u>
 <u>PASIVO Y</u> <u>PATRIMONIO</u> <u>DE LOS SOCIOS</u>		
 PASIVOS		
Impuestos por pagar	5	188,51
TOTAL PASIVO		188,51
 <u>PATRIMONIO</u> <u>DE LOS SOCIOS</u>		

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA AGUAS CALIENTES 3
TRANSCALIENTE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Capital social	6	900
Utilidad no distribuida ejercicios ant.		969.45
Reserva legal		16,36
Pérdida acumulada ejercicios ant.		-646,86
Utilidad del ejercicio		147,2
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>1386,15</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>1574,66</u>

Ver notas a los estados financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ESTADOS DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>NOTA</u>	<u>2013</u>
	<u>S</u>	
		(US dólares)
INGRESOS		
Ventas netas	7	23457,55
Total ingresos		<u>23457,55</u>
GASTOS		
Gastos de operación	8	18054,82
Gastos de administración	9	3760,12
Otros gastos	10	<u>1119,27</u>
Total gastos		<u>22934,21</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		
		163,56

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Ver notas a los estados financieros

METODO INDIRECTO

ESTADO DE FUJO DE EFECTIVO

al 31 de Diciembre de cada año

2013

FLUJO DE OPERACIÓN	-\$1.521,13
FUENTES DE OPERACIÓN	\$760,87
Resultados del ejercicio	\$147,20
Prestamo a Socios	
Reserva Legal	\$16,36
CT Fuente IVA	\$89,17
CT Fuente Renta	\$327,49
Retenciones en la Fuente Renta	\$30,16
Retenciones en la Fuente IVA	\$7,71
Depreciación Acumulada	
Cuentas por Pagar Socios	
Impuesto Renta Ejercicio 2012	
Anticipo a la Rta por pagar	\$142,78
USOS DE OPERACIÓN	\$2.282,00
Clientes	\$732,00
Cuentas por Pagar Socios	\$1.550,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO	-\$1.521,13
SALDO INICIAL DE CAJA	\$2159,04
SALDO FINAL DE CAJA	\$637,91

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Ver notas a los estados financieros

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
al 31 de Diciembre 2013

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES	Dividendos	TOTAL
SALDOS * 2012		\$0,00	\$0,00			\$0,00
2012 Reconocimiento resultados	\$900,00					\$900,00
resultados del ejercicio			\$			\$0,00
Pérdidas de acumuladas			-			\$0,00
Saldo al 31/12/2012	\$900,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$0,00	\$900,00
2013 Reconocimiento resultados						\$0,00
Resultados del ejercicio		\$147,20				\$147,20
Reservas 2013		\$16,36				\$16,36
Impuesto a la renta				\$0,00		\$0,00
Ganancias Acumuladas				\$969,45		\$969,45
Pérdidas de acumuladas				-\$646,86		-\$646,86
Saldo al 31/12/2013	\$900,00	\$163,56	\$0,00	\$322,59	\$0,00	\$1.386,15

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA AGUAS CALIENTES TRANSCALIENTES S.A. (La Compañía) fue constituida en octubre 16 del 2004 en la ciudad de Cuenca – Ecuador como una sociedad anónima; su objeto social es el transporte de carga liviana sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia. Para cumplir con su objeto social, la Compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionados con su objeto social.

El Compañía funciona en el sector Barrio Guadalupano, Calle Sin Nombre S/N en la ciudad de Cuenca.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF's, y disposiciones establecidas por Superintendencia de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Flujo de efectivo.- Los flujos por “actividades de operación” incluyen todas aquellas transacciones de efectivo relacionadas con el giro del negocio así como también aquellas inversiones cuyo vencimiento no supera los 90 días.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. En caso de que la utilidad del año sea reinvertida y capitalizada parcial o totalmente dentro del año siguiente, la tarifa disminuye al 10% sobre el valor a capitalizar.

2. CAJA, BANCOS

La cuenta caja está constituida por los ingresos de la actividad, que se reflejan un buen movimiento en este año.

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, está constituida por saldo pendiente de cobro a clientes por ventas realizadas en el mes de diciembre del 2013 a clientes varios que nos cancelan en valor acumulado los servicios prestados.

4. CREDITO TRIBUTARIO (renta)

Al 31 de diciembre del 2013, el crédito tributario por \$ 46.75 corresponde a retenciones en la fuente del impuesto a la renta que se arrastra de años anteriores.

5. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, quedan obligaciones pendientes con la administración tributaria a cancelar.

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está constituido por \$ 900, dividido en novecientas veinte acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de US\$ 1.00 cada una.

7. VENTAS

Las ventas durante el año 2013, se realizaron con un movimiento variable pero desde enero la Compañía ha venido realizando gestiones que nos permita darnos a conocer con nuestros servicios obteniendo buenos resultados que se reflejan en este año.

8. GASTOS DE OPERACIÓN

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013 son gastos relacionados con nuestra actividad, que nos permitan obtener buenos ingresos.

9. GASTOS DE ADMINISTRACION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013, fueron causados por la gestión de tramitar el permiso de operación y el mantenimiento de nuestro lugar de trabajo.

10. OTROS GASTOS

El origen de estos gastos se debe al pago de impuestos, suministros de oficina, que se efectuaron para la actividad del negocio.

11. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Este año la Empresa obtuvo una utilidad, que nos permite seguir con las nuevas metas para conseguir en años posteriores mejores resultados, por unanimidad se decidió retener las utilidades.

12. RESERVA LEGAL

Este año se acordó realizar la reserva del 10% de la utilidad del ejercicio, como lo establece la ley para futuras capitalizaciones.

13. FLUJO DE EFECTIVO

Todas las actividades del efectivo son de operación, gastos relacionados con la actividad, no existe inversión ni financiamiento de otras fuentes.

13. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Este ejercicio económico refleja un cambio positivo, con la reserva legal del 10% de la utilidad obtenida quedando así un saldo positivo para la empresa.

14. EVENTOS POSTERIORES

Entre enero 1 del 2013 y diciembre 31 del 2013, la Administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2013.


Sr. Luis Segundo Guamán A.
C.I. 0102755014


CPA. Ma. Fernanda Sarmiento Gaón
Contadora