

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 2014

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

**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.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Base 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.

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.

Reconocimiento de ingresos.- por la venta de servicios por actividades ordinarias. Se reconocen al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar
Los son reconocidos cuando la compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de los

Costos y Gastos.- Se registran los gastos, a medida que se incurren, independientemente de la fecha en que se realice la cancelación.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA AGUAS CALIENTES
TRANSCALIENTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

3

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

| | <u>NOTAS</u> | <u>2014</u> |
|---|--------------|----------------|
| <u>ACTIVO</u> | | (US dólares) |
| ACTIVOS | | |
| Efectivo y equivalentes | 1 | 2215,01 |
| Clientes | 2 | 209,00 |
| Crédito tributario (renta) | 3 | <u>204,51</u> |
| TOTAL ACTIVO | | <u>2628,52</u> |
| | | |
| <u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u> | | |
| | | |
| PASIVOS | | |
| Impuestos por pagar | 4 | <u>424,62</u> |
| | | |
| TOTAL PASIVO | | <u>424,62</u> |
| | | |
| <u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u> | | |
| | | |
| Capital social | 5 | 900,00 |
| Reservas | | 57,25 |
| Utilidad no distribuida ejercicios ant. | | 1116,65 |
| Pérdida acumulada ejercicios ant. | | -646,86 |

COMPañÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA AGUAS CALIENTES
TRANSCALIENTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

5

ESTADOS DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

| | <u>NOTAS</u> | <u>2014</u> |
|-------------------------------|--------------|-----------------|
| | | (US dólares) |
| INGRESOS | | |
| Ventas netas | 7 | 19478,8 |
| Total ingresos | | <u>19478,8</u> |
| GASTOS | | |
| Gastos de operación | 8 | 16811,55 |
| Gastos de administración | 8 | <u>1540,33</u> |
| Total gastos | | <u>18351,88</u> |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | <u>817,74</u> |

Ver notas a los estados financieros

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA AGUAS CALIENTES
TRANSCALIENTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

6

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

| | CODIGO | SALDOS BALANCE (En US\$) | |
|--|---------------|--------------------------------|---|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | 95 | 1577,1 | |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 9501 | 1577,1 | |
| Clases de cobros por actividades de operación | 950101 | 19.478,88 | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 95010101 | 19.478,88 | P |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordi | 95010102 | | P |
| Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para n | 95010103 | | P |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas | 95010104 | | P |
| Otros cobros por actividades de operación | 95010105 | 470,78 | P |
| Clases de pagos por actividades de operación | 950102 | -18372,54 | |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | 95010201 | -18119,06 | N |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar | 95010202 | | N |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | 95010203 | | N |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las póliz | 95010204 | | N |
| Otros pagos por actividades de operación | 95010205 | -253,48 | N |
| Dividendos pagados | 950103 | | N |
| Dividendos recibidos | 950104 | | P |
| Intereses pagados | 950105 | | N |
| Intereses recibidos | 950106 | | P |
| Impuestos a las ganancias pagados | 950107 | | N |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950108 | | D |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | 9502 | 0 | |
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios | 950201 | | P |
| Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el contro | 950202 | | N |
| Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras | 950203 | | N |
| Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | 950204 | | P |
| Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades | 950205 | | N |
| Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos | 950206 | | P |
| Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos | 950207 | | N |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | 950208 | | P |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | 950209 | | N |
| Importes procedentes de ventas de activos intangibles | 950210 | | P |
| Compras de activos intangibles | 950211 | | N |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo | 950212 | | P |
| Compras de otros activos a largo plazo | 950213 | | N |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 950214 | | P |
| Anticipos de efectivo efectuados a terceros | 950215 | | N |
| Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros | 950216 | | P |
| Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | 950217 | | N |
| Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera | 950218 | | P |
| Dividendos recibidos | 950219 | | P |
| Intereses recibidos | 950220 | | P |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950221 | | D |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 9503 | 0 | |
| Aporte en efectivo por aumento de capital | 950301 | | P |
| Financiamiento por emisión de títulos valores | 950302 | | P |
| Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad | 950303 | | N |
| Financiación por préstamos a largo plazo | 950304 | | P |
| Pagos de préstamos | 950305 | | N |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros | 950306 | | N |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno | 950307 | | P |
| Dividendos pagados | 950308 | | N |
| Intereses recibidos | 950309 | | P |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 950310 | | D |
| EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO | 9504 | 0 | |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | 950401 | | D |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 9505 | 1577,1 | |
| EFFECTO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 9507 | 2215,01 | |

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

| | 96 | 1.127,00 | |
|--|-------------|-----------------|---|
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 97 | -309,26 | |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | | | |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 9701 | | D |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultad | 9702 | | D |
| Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada | 9703 | | D |
| Pérdidas en cambio de moneda extranjera | 9704 | | N |
| Ajustes por gastos en provisiones | 9705 | | D |
| Ajuste por participaciones no controladoras | 9706 | | D |
| Ajuste por pagos basados en acciones | 9707 | | D |
| Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable | 9708 | | D |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | 9709 | -309,26 | D |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | 9710 | | D |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | 9711 | | D |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 98 | 759,26 | |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 9801 | 681 | D |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 9802 | | D |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | 9803 | | D |
| (Incremento) disminución en inventarios | 9804 | | D |
| (Incremento) disminución en otros activos | 9805 | -157,76 | D |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 9806 | | D |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 9807 | 309,26 | D |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | 9808 | | D |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | 9809 | | D |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | 9810 | -73,14 | D |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 9820 | 1.577,10 | |

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA AGUAS CALIENTES
TRANSCALIENTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

| EN CIFRAS COMPLETAS US | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES | PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES | RESERVAS | | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | | | | | | TOTAL PATRIMONIO | | | | | |
|--|----------------|---|------------------------------------|---------------|------------------------------------|---|------------------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------|---|--------------------|------------------------|-----------------------|---|------------------|---------------------------|-----------------------------|---------|--------|--------|
| | | | | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | ACTIVOS INTANGIBLES | OTROS SUPERAVIT POR REEVALUACION | GANANCIAS ACUMULADAS | (-)PÉRDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS BIF | RESERVA DE CAPITAL | RESERVA POR DONACIONES | RESERVA POR VALUACION | RESERVA POR REEVALUACION DE INVERSIONES | | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-)PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 3011 | 3042 | 3051 |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 900 | 0 | 0 | 57,25 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1116,65 | -646,86 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 776,86 | 0 | 2203,9 | | |
| SALDO REEVALUADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 900 | 0 | 0 | 16,36 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1116,65 | -646,86 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1386,15 | | |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 900 | P | P | 16,36 | P | P | P | P | P | 1116,65 | -646,86 | D | D | P | D | D | P | N | | 1386,15 | | |
| CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES: | | | | | | P | P | P | P | | | D | | | | | | | | 0 | | |
| CORRECCION DE ERRORES: | | | | | | P | P | P | P | | | D | | | | | | | | 0 | | |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | 0 | 0 | 0 | 40,89 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 776,86 | 0 | 817,75 | |
| Aumento (disminución) de capital social | D | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | | |
| Aportes para futuras capitalizaciones | | D | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | | |
| Prima por emisión primaria de acciones | | | P | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | | |
| Dividendos | | | | | | | | | | | N | | | | | | | | | 0 | | |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | | | | P | P | | | | | | N | | | | | | | | | 0 | | |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta | | | | | | N | | | | P | | | | | | | | | | 0 | | |
| Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo | | | | | | | N | | | P | | | | | | | | | | 0 | | |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles | | | | | | | | N | | P | | | | | | | | | | 0 | | |
| Otros cambios (detalle) | | | | 40,89 | D | D | D | D | D | D | N | | | | | | | | D | D | 40,89 | |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 776,86 | N | 776,86 |

NOTA 1. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2014, están compuestos como sigue:

| | |
|-------|----------------|
| | <u>2014</u> |
| | (US dólares) |
| Caja | 2215.01 |
| Total | <u>2215.01</u> |

La cuenta caja está constituida por los ingresos relacionados con la actividad, y que se mantiene al cierre del ejercicio.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA AGUAS CALIENTES
TRANSCALIENTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

8

NOTA 2. CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2014, está constituida por saldo pendiente de cobro a clientes por un plazo menor a 30 días.

| | <u>2014</u> |
|---------------------------|---------------|
| | (US dólares) |
| Junta Parroquial de Baños | 209.00 |
| Total | <u>209.00</u> |

NOTA 3. CREDITO TRIBUTARIO (renta)

Al 31 de diciembre del 2014, el crédito tributario por \$ 204.51 corresponde a retenciones en la fuente del impuesto a la renta por el ejercicio fiscal 2014.

NOTA 4. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, están compuestas como sigue:

| | <u>2014</u> |
|---------------------|----------------------|
| | (US dólares) |
| Impuestos por pagar | <u>424,62</u> |
| Total | <u>424,62</u> |

La cuenta impuestos por pagar son obligaciones que corresponden a las retenciones del mes de diciembre y el impuesto a la renta a liquidar del ejercicio 2014.

NOTA 5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la Compañía está constituido por \$ 900, dividido en novecientas acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de US\$ 1.00 cada una.

NOTA 6. RESULTADO 2014

El resultado del Ejercicio Económico proveniente del giro normal de las actividades nos una ganancia de 817.74, deducido el impuesto a la Renta estas utilidades se mantendrán en el patrimonio, e importante mencionar que dando cumplimiento a los estatutos de conforma la cuenta patrimonial de Reserva Legal por el 5% representado el valor de 40.89.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA AGUAS CALIENTES
TRANSCALIENTE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

9

NOTA 7. INGRESOS

Las ventas durante el año 2014, se de forma continua y con completa normalidad.

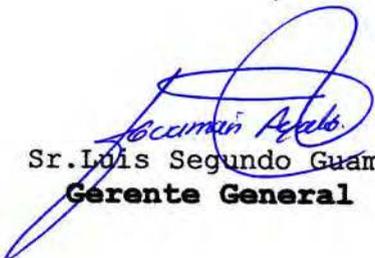
NOTA 8. GASTOS DE OPERACIÓN

El origen y sus acumulaciones durante el año 2014, fueron causados como sigue:

| | <u>2014</u> |
|--------------------------|-----------------|
| | (US dólares) |
| Gastos de Ventas | 16811.55 |
| Gastos de Administración | <u>1540.33</u> |
| Total | <u>18351.88</u> |

EVENTOS POSTERIORES

Entre el 1 de enero del 2014 y diciembre 31 del 2014, 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 2014.


Sr. Luis Segundo Guzmán A.
Gerente General


CPA. Ma. Fernanda Sarmiento Gaón
Contadora