

EMPRESA DE VOLQUETEROS EVOL S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

EMPRESA DE VOLQUETEROS EVOL S.A. es una sociedad anónima radicada en el cantón El Carmen, Ecuador, con RUC 1791911253001, con domicilio ubicado en la Av. Chone Km 34 y Atenas.

OBJETO SOCIAL: Su actividad principal es el *SERVICIO DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA Y COMERCIALIZACION DE MATERIALES PETREOS, ETC.*

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

En el año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo de transición cubre desde enero a diciembre del 2011.

3. BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB. Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

4. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

5. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

6. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

6.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

6.2 Activos Financieros

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía, son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables.

6.3 Servicios y otros pagos Anticipados

Estas cuentas son parte de la actividad de la compañía, ya que la empresa EVOL S.A. Se dedica a la prestación de servicios de TRANSPORTE DE CARGA PESADA, los anticipos a los accionistas son convenios con cada uno de ellos.

6.4 Activos por impuestos corrientes

Se registra el crédito tributario de IVA, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

6.5 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Concepto	Porcentaje	Vida útil
Edificios	5 %	20 años
Instalaciones	10 %	10 años
Muebles y Enseres	10 %	10 años
Máquinas y Equipos	10 %	10 años
Equipo de Computación	3.33 %	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	20 %	5 años

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

6.6 Otros Activos no corrientes

Se registra los valores por trámites judiciales y tributarios de la empresa que se encuentran en procesos.

6.7 Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la actividad empresarial.

6.8 Otras obligaciones corrientes

Son obligaciones que deben ser cancelados a la administración tributaria (SRI), así como a la seguridad social (IESS).

6.9 Anticipo de Clientes

Se registra los importes entregados anticipados por nuestros clientes en el transcurso de la negociación para el compromiso del servicio prestado.

6.10 Cuentas por pagar relacionadas

Son obligaciones por pagar a los socios de la empresa, para un periodo no mayor a un año por lo cual se la registra en una cuenta de pasivo corriente.

6.11 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

6.12 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha prestado el servicio y ha quedado en completa satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

6.13 Gastos por préstamos

Todos los gastos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.(form. 101)
- b) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado. (form. 101)
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

El conjunto completo de estados financieros de la compañía se presentará cada uno de ellos con el mismo nivel de importancia.

Información a revelar sobre políticas contables

La compañía revelará lo siguiente, en el resumen de políticas contables significativas:

- a) La base de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- b) Las otras políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

Información sobre juicios

La compañía revelará, en el resumen de las políticas contables significativas o en otras notas, los juicios, diferentes de aquellos que involucren estimaciones, que la gerencia haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

NOTAS EXPLICATIVAS

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	-	-
	Caja General	152,00	200,00
	Subtotal Caja	152,00	200,00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	36.895,52	37.246,79
	Banco Nacional de fomento	500,00	60.899,70
	Subtotal Bancos e Inversiones	37.395,52	98.146,49
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	37.547,52	98.346,49

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	8.900,00	8.900,00
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	12.076,35	47.975,80
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	20.976,35	56.875,80

1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(4.186,97)	(4.186,97)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(4.186,97)	(4.186,97)

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010404	Otros anticipos entregados	600,00	4.531,48
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	600,00	4.531,48

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	462,22	462,22
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	19.892,53	2.985,61
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	20.354,75	3.447,83

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	21.073,50	-	21.073,50
1020102	Edificios	23.926,50	-	23.926,50
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	1.120,07	-	1.120,07
1020106	Máquinas y Equipos	-	-	-
1020108	Equipo de Computación	1.108,80	-	1.108,80
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	47.228,87	-	47.228,87
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(10.807,52)	-	(12.115,76)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(10.807,52)	-	(12.115,76)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	36.421,35	-	35.113,11

10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	1.293,90	1.293,90
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1.293,90	1.293,90

PASIVO CORRIENTE

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	2.083,49	18.198,91
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2.083,49	18.198,91

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	511,95	165,86
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		1.291,21
2010703	Obligaciones con el IESS	202,48	250,07
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		-
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	8.178,75	334,74
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8.893,18	2.041,88

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	20.000,00	28.094,57
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	20.000,00	28.094,57

20110 ANTICIPO DE CLIENTES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	6.613,00	70.918,36
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	6.613,00	70.918,36

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	141,96	287,02
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	141,96	287,02

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-13

dic-14

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio A	2.600,00	2.600,00
	Socio B	-	-
	Socio C	-	-
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2.600,00	2.600,00

302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	113.019,04	40.167,42
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	113.019,04	40.167,42

Nota Los aportes para futuras capitalizaciones disminuyen porque se compesó las pérdidas acumuladas de años anteriores

RESERVAS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	-	1.834,74
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	-	1.834,74

Nota La reserva legal está calculada en base a la utilidad de año 2013 de 36.694,82

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	-	34.860,08
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(72.851,62)	-
30601	Resultados acumulados por adopción NIIF	(4.186,97)	(4.186,97)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(77.038,59)	30.673,11

Nota Las ganancias acumuladas que se arrastra del año anterior hacia el año actual es diferente debido a que está distribuida la reserva legal.

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-13

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	34.860,08	605,63
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	34.860,08	605,63

41	<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	641.013,87	309.776,03
4102	Prestación de Servicios	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	641.013,87	309.776,03
43	<u>OTROS INGRESOS</u>	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4302	Intereses Financieros	300,81	108,97
4305	Otras Rentas	3.340,00	19.241,04
43	TOTAL OTROS INGRESOS	3.640,81	19.350,01
Nota:			
51	<u>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</u>	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	571.887,37	293.522,16
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	571.887,37	293.522,16
5201	<u>GASTOS DE VENTA</u>	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	318,00	-
520108	Mantenimiento y reparaciones		18,75
520111	Promoción y publicidad	46,80	198,28
520112	Combustibles	31,25	462,50
520115	Transporte	94,90	
520128	Otros gastos	1.204,52	1.869,81
	Subtotal Gastos de Venta	1.695,47	2.549,34
5202	<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	7.895,04	8.468,52
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.282,20	1.376,16
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	652,50	1.546,66
520208	Mantenimiento y reparaciones	227,73	2.574,67
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		583,38
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	305,00	284,05
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	40,50	25,79
52022101	Propiedades, planta y equipo	1.308,24	1.308,24
520228	Otros gastos	4.281,03	14.320,80
	Subtotal Gastos de Administración	15.992,24	30.488,27
	Total Gastos de Venta y Administrativos	17.687,71	33.037,61
5203	<u>GASTOS FINANCIEROS</u>	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520305	Otros Gastos Financieros	191,84	334,69
5203	Total Gastos Financieros	191,84	334,69
5204	<u>OTROS GASTOS</u>	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos	362,79	-
	TOTAL OTROS GASTOS	362,79	-

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	54.524,97	2.231,58
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(8.178,75)	(334,74)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	(2.839,00)	(5.525,00)
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	362,79	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	43.870,01	(3.627,39)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(9.651,40)	-
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	36.694,82	1.896,84
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	36.694,82	1.896,84

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	9.651,40	-
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	(82,13)	4.276,82
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(6.214,28)	(2.985,81)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	(23.313,69)	-
855	Impuesto a pagar	-	-
856	Saldo a Favor	(19.958,70)	1.291,01
Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)			



Isauro Franco Intriago
PRESIDENTE



Peter Macías Vélez
GERENTE