

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE CAMIONETAS PILACOTO S.A
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Expresados en miles de U.S. dólares

Diciembre 31,	2014
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	978.09
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(500.18)
Otros ingresos	106.25
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	584.16
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Dividendos pagados	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de financiamiento	-
Aumento (disminución) neto de efectivo	584.16
Efectivo al inicio del año	1,079.89
Efectivo al final del año	1,664.05

Diciembre 31,			2014
Utilidad (Pérdida) neta			477.19
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:			
Provisión para documentos y cuentas incobrables			-
Provisión deterioro de inventarios			-
Provisión VNR de inventarios			-
Depreciación de propiedad, planta y equipo			-
Deterioro de propiedad, planta y equipo			-
Liberación / constitución de impuestos diferidos			-
Provisión para jubilación patronal			-
Cambios en activos y pasivos operativos:			
(Aumento) en Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados			-
Disminución en Inventarios			-
Disminución en Servicios y otros pagos anticipados			-
Disminución en Activos por impuestos corrientes			(1.56)
Aumento en Cuentas y documentos por pagar			108.53
Aumento en Otras obligaciones corrientes			-
(Disminución) en Anticipos de clientes			-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación			584.16

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

INFORMACION GENERAL

CONPAÑIA DE TRANSPORTES DE CARGA EN CAMIONETAS PILACOTO S.A., está constituida en el Ecuador e inicia sus actividades el 7 de ENERO del 2008 en la prestación del servicio de transporte de carga pesada.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera (NIIF) al 31 de Diciembre del 2014 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2013, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre 2013.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición **COMPAÑIA DE TRANSPORTES DE CARGA EN CAMIONETAS PILACOTO S.A.**, al 31 de Diciembre del 2014, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

b. Base de Preparación

Los estados financieros de **COMPAÑIA DE TRANSPORTES DE CARGA EN CAMIONETAS PILACOTO S.A.**, comprende el estado de situación financiera la 1 de enero del 2014 al 31 de diciembre del 2014.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

ú. ESTADO DE SITUACION FINANCIERO

- 1. EQUIVALENTE DEL EFECTIVO.**- Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales el dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no están restringidos de su uso, para lo cual dispone de 505.51
- 2. ACTIVOS FINANCIEROS.**- Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc., La compañía posee a plazo fijo en la Cooperativa Quince de Agosto la misma que ha generado un interés valor actual es de 1158.04 Usd.
- 3. Activos por Impuestos Corrientes.**- Se registra los créditos tributarios por impuestos al valor agregado o impuestos a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no haya sido compensado a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara, valor que asciende a 11.98 usd.
- 4. Capital Suscrito o Asignado.**- En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por Acciones o participaciones en compañías nacionales sean esta anónimas, limitadas o de

economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que consta en la escritura pública inscrito en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañía a sucursales de compañías extranjera domiciliadas en el Ecuador, en el presente año se obtuvo el valor original de 800,00 valor que no ha sufrido variación.

5. **Reserva Legal.** - De conformidad con los art. 109 y 297 de la ley de compañías, se reserva un 5 o 10% de las utilidades líquidas anuales que reporta la entidad, 13.50 Usd de la reserva del año anteriores 2011.
6. **Resultados Acumulados.** - Contiene las utilidades Netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo, el valor de 336.51 acumuladas 2011 y 2012.
7. **Pérdida del Acumuladas.** - Registra las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de la junta general de accionistas o socios. Dicho valor es de 59.70 Uds.
8. **Intereses.** - Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo. El mismo que asciende a 106.25 Usd. En el periodo 2014
9. **Otros Ingresos por Actividades Ordinarias.** - Incluye montos de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descrito en los anteriores, valor que asciende a 978.09 Uds.
10. **Gastos.** - Incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad en este caso los gastos que se generaron fue por los pagos realizados a personas que prestaron sus servicios contables, Impuestos y contribuciones y otros gastos, el valor que se reporta en el estado al 31 de Diciembre del 2014 es de 607.15 Usd.

ii. **ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO.** - Se refiere a los movimientos del dinero que se obtuvieron en el año por ingresos y egresos del dinero que hubo en el año, dichos valores deben relacionarse con la cuenta 10101 del efectivo, tomado en cuenta que interviene valores por operación, financiamiento e inversión. Al momento se reporto el valor de 505.21



.....
CONTADORA
Ing. Tania Peña Robayo