

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRANSHIMALAYA S.A.

Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014.

1. INFORMACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRANSHIMALAYA S.A., es una Compañía Sociedad Anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es Av. Ecuatoriana S45-95 y Palemón Monroy, tiene trece socios:

<i>NOMBRE</i>	<i>IDENTIFICACION</i>
Bravo Villacres Hernán Camilo	0501410484
Caicedo Bastidas María del Carmen	1705232682
Caza Cruz Aníbal Alcides	1700049149
Chilig Inaquiza Bertha Olivia	1707731244
Clavijo Cadena Raúl	1705070983
Cruz Galarza Juan Pablo Armando	1705542734
Cruz Núñez Paulina Elizabeth	1713913075
Cunalata Hinojoza Ángel Oswaldo	0200681617
Kohn Deitel Ricardo David	1703780005
López Oña Francisco Marcelo	1704177540
Ponce Jaramillo Manuel Hernán	1708531312
Salazar Albán Oscar Enrique	0601004765
Santamaría Gordillo Susana del Pilar	1715027064

Su actividad principal es el transporte de carga pesada a Nivel Nacional.

2.- PRINCIPALES CRITERIOS Y/O PRINCIPIOS CONTABLES

2.1.- Bases de Presentación

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los Estados Financieros están presentados en las unidades monetarias Dólares Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de circulación en el país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

2.2.- Período

Los Estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2014 y están presentados en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.3.- Estados Financieros

Detalle descriptivo de las principales cuentas que integran los Estados Financieros al 31 de Diciembre del año 2014.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle se presenta de la siguiente forma

Caja Chica	118,31
Banco del Pichincha	242,36
Banco Bolivariano	48.416,95
Inversión Banco Pichincha	1000,00

1.01.02.05. DCTOS. Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC.

El detalle se presenta de la siguiente forma

CXC Andec	41.148,75
CXC Kubiec	14.877,81
CXC Conduit	16.542,64
CXC Ferro Torre	30699.53
CXC Ideal Alambre	25855.64
CXC Javier Calle	200.00

1.01.02.06. DCTS. Y CTAS. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

El detalle se presenta de la siguiente forma

CXC Bertha Chilig	507.00
CXC Raul Clavijo Cadena	660.00
CXC Juan Cruz Galarza	1,6797.77
CXC Susana Santamaria	5.953,52
CXC Maria Caicedo	1.945,12
CXC Paulina Cruz	1.637,88

1.01.02.09. (-) PROVISIONES CTAS INCOBRABLES

El detalle se presenta de la siguiente forma

(-) Provision Ctas. Incobrables Clientes	-639.00
--	---------

1.01.03.03. ANTICIPO PROVEEDORES

Anticipo Pablo Cruz	414.00
---------------------	--------

1.01.04. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle se presenta de la siguiente forma

Credito Tributario IVA	8.396,39
Credito Tributario a favor de la Empresa (IR)	34.666,04

1.02. ACTIVO NO CORRIENTE

1.02.01. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)

Muebles y Enseres	1.867,06
Equipo de Oficina	956,57
Equipo de Cafeteria y Limpieza	48,00
Equipos de Computacion y Software	960,00
(-) Depreciacion Acum. Muebles y Enseres	25,07
(-) Deprec. Acum. Eq. de Comp. y Software	240,42

CUENTAS PASIVO

PASIVO CORRIENTE

2.01.01.01. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS

El detalle se presenta de la siguiente forma

CXP Anibal Caza	8.058,37
CXP Angel Cunalata	74,08
CXP Oscar Salazar	2.064,69
CXP Segundo Chiquin Bonilla	2.224,08
CXP Ricardo Khon	133.510,09
CXP Juan Colcha	7.900,05
CXP Amparo Lema	3.782,03

2.01.01.02. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

El detalle se presenta de la siguiente forma

CXP TRANSALAMBREK	1.360,92
-------------------	----------

2.01.03.01. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El detalle se presenta de la siguiente forma

<i>Impuestos por Pagar</i>	4.195,71
----------------------------	----------

2.01.03.03. CON EL IESS

El detalle se presenta de la siguiente forma

<i>Aportes por Pagar</i>	194,40
--------------------------	--------

2.01.03.04. POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

El detalle se presenta de la siguiente forma

<i>Provision Decimo Tercero</i>	508,33
---------------------------------	--------

Provision Decimo Cuarto	226,68
Provision Vacaciones	274,98

2.01.03.05. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCITO

El detalle se presenta de la siguiente forma

15% Utilidades por Pagar Trabajadores	1.781,63
---------------------------------------	----------

2.01.05. PORCION CORRIENTE PROVISIONES

El detalle se presenta de la siguiente forma

Provision Desembolsos Futuros	50.820,52
-------------------------------	-----------

2.01.06. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle se presenta de la siguiente forma

Sueldos por Pagar	2.238,69
Anticipo Tramites Legales	860,00

CUENTAS DE PATRIMONIO

PATRIMONIO NETO

3.01.01. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

3.02. APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITA

El detalle se presenta de la siguiente forma

Raul Clavijo Cadena	1.460,00
Bertha Chilig Inaquiza	900,00
Marcelo Lopez Oña	800,00
Oscar Salazar Alban	900,00
Maria Del Carmen Caicedo Bastidas	500,00

3.03. RESERVAS

El detalle se presenta de la siguiente forma

Reserva Legal	3.625,30
---------------	----------

3.05. RESULTADOS ACUMULADOS

El detalle se presenta de la siguiente forma

Utilidad Años Anteriores	12.859,97
--------------------------	-----------

GANANCIAS NETAS DEL PERIODO (UTILIDAD)	9.086,33
---	-----------------

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

CUENTAS DE INGRESO

4.01.01.	VENTA DE SERVICIOS	
	Servicio Transporte 12%	5.215,69
	Servicio de Transporte 0%	1.402.873,26
4.01.02.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
	Ingreso Administrativo	48.854,79
	Ingreso por Seguro de Varilla	15.651,25
4.02.	OTROS INGRESOS	
	Otras Rentas	99.707,21

CUENTAS DE GASTOS

5.01.	GASTOS OPERATIVOS	1.478.939,68
5.01.01.	GASTOS SERVICIOS DE TRANSPORTE (Q)	253.570,33
5.01.01.02.	GASTO SERVICIOS DE TRANSPORTE (G)	1.201.663,23
5.01.01.03.	GASTO SERVICIOS ESTIBAJE	5.354,30
5.01.01.04.	DESCUENTOS OPERATIVOS	18.351,82
5.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	88.501,47
5.03.	GASTOS FINANCIEROS	305,93

Ganancias Netas del Periodo (Utilidad) 11.877,55

Los valores más significativo en las operaciones del periodo, tratando a las Ventas y Gastos, son producto de mantener activa las Ventas con las empresas a las cuales Transhimalaya brinda sus servicios, por ende con relación al año anterior, la utilidad del año 2014 ha sufrido una disminución de valor, la misma que llega a una utilidad antes de Participación de Utilidades e Impuestos por un valor de 9.086,33.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO

El flujo de efectivo se encuentra conformado por:

Flujos de Efectivo Procedentes de Actividades de Operación	28335,64
Flujos de Efectivo Procedentes de Actividades de Inversión	-980,72
Flujos De Efectivo Procedentes De Actividades De Financiación	-6085,93
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFEC.	21268,99

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	28508,63
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>49777,62</u>

Este Valor es producto de todas las operaciones de la empresa incluyendo sus ventas, sus gastos, , por ende el efectivo que posee la empresa al 31 de diciembre del 2014 son el resultado del movimiento íntegro del negocio durante el año anteriormente mencionado. Y este valor se encuentra cuadrado con el valor reflejado en el estado de situación financiera con un valor de \$ 49.777,62 el aumento con relación al año anterior fue en \$ 21268.99. Valor que en parte para el 2015 debe ser cancelado a sus proveedores.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

CUENTA 301

Este año se refleja una disminución con respecto al año anterior en su Capital Social por motivo de no ingresar algunos socios bajo Constitución en la Superintendencia de Cias. Por tal razón a su salida disminuyo el Capital de la Compañía.

CUENTA 30601

Para el año 2014, el movimiento por ganancias acumuladas presenta un aumento por concepto de utilidades años anteriores.

CUENTA 990210

En relación a su ganancia, como se observa en párrafos anteriores, con la mantención del movimiento de Ventas, se vio disminuida las ganancias para la empresa, valor que se refleja con respecto al año 2013 de la utilidad neta, en menos \$ 604.80



Contador
Ing. Javier G. Calle Coello
1722748173001