

# **TRANSPORTES MOREIRA LLAGUNO CIA. LTDA.**

## **Notas a los Estados Financieros**

**(Expresados En Dólares De Los Estados Unidos De América – Us\$)**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía TRANSPORTES MOREIRA LLAGUNO CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito e inicia sus actividades el 10 de febrero de 1994 bajo la denominación TRANSPORTES MOREIRA LLAGUNO CIA. LTDA.

El objeto social de la Compañía comprende lo siguiente: Brincar Servicio de Transporte Pesado

La oficina principal está ubicada en la Av. Simón Bolívar S/N y Av. De los Granados en la ciudad de Quito. Registro Único de Contribuyentes 1791262409001 es una Compañía Limitada, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2014, la empresa cuenta cuatro administradores que son parte de los socios de la empresa, el señor Arq. Toscano Arellano Fabricio Alejandro con el 40% del paquete de participación, la señora Cevallos Serrano María Belén (Representante de Fatosla C.A.) con el 40% del paquete de participación, el Señor Moreira Rodríguez Ulbio Ricardo con el 18.00% del paquete participación, la Señora Moreira Llaguno Sonia Elena con el 2.00% de las participaciones restantes.

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF No. 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

### **Base de Presentación.-**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

#### **a. Moneda Funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

### **1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Constituye depósitos a la vista en bancos.

### **2. Cuentas y documentos por cobrar a clientes**

**Los documentos y cuentas por cobrar** son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

**Otras cuentas por cobrar** son activos financieros que se han determinado sin ningún documento legal solo confiando en la honestidad de las personas cuyos valores que se les a entregado como anticipos.

### **3. Impuestos Corrientes**

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por I.V.A.

Constituye e crédito generado a favor de la empresa por RENTA

### **4. Propiedades y equipo**

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-** Después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**Método de depreciación y vidas útiles.-** El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de

depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Bodegas y oficinas	5%
Adecuaciones	10%

**Retiro o venta de propiedades y equipos.-** La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

#### **Deterioro del valor de los activos.-**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del

mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

#### **5. Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes**

Son obligaciones que se adquieren según las necesidades del giro del negocio.

Prestamos de Socios

#### **6. Otras Cuentas y documentos por pagar**

Son obligaciones que se adquirieron por cuentas por pagar varios.

#### **7. Otras obligaciones corrientes**

**Por beneficios de ley a empleados** son provisiones que se realizan de acuerdo a la ley para el debido pago a empleados de acuerdo a las fechas establecidas.

#### **8. Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

## **9. Capital social**

Las participaciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2014 comprende USD \$140,000.00 participaciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

## **10.Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### **1. Reconocimiento de los gastos.**

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2014.

## **COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA**

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Generales
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

## 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2014
Caja Chica	1,469.52
Banco	<u>11,695.32</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>13,164.84</u></b>

(1) Comprende depósitos a la vista en el Banco del Internacional cuenta corriente # 62641-9, con calificación de riesgo AAA.

## 2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

Composición:

	2014
Clientes Varios	29,669.50
Cuentas por Cobrar Clientes	<u>43,595.34</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>73,264.84</u></b>

## 3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Composición:

	2014
Toscano & Zambrano Arquitectos Cía. Ltda.	160.34
Fabrizio Toscano Lara C.A. IFTL Overhaul	308.22
Cuentas por Cobrar Nelson Peláez	200,000.00
Otras cuentas por cobrar	113.96
Cta. Por cobrar UB Diferencia Conciliación Bancaria	16,124.72
Cuentas por Cobrar Empleados	200.00
Bueno y Castro Ingenieros Asociados	3,960.00
PCV Cía. Ltda.	1,188.00
Tractorepuestos	2,178.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>224,233.24</u></b>

#### 4. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2014
Ret. IVA Clientes	50.40
Ret. Fuente Clientes	<u>66,671.94</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>66,722.34</u></b>

#### 5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	2014
Terrenos	86,832.00
Edificios	51,884.67
Muebles y Enseres	5,569.87
Maquinaria, equipo e instalaciones	19,740.12
Equipo de Computación	17,132.52
Vehículos, equipo de transporte	926,215.29
Depreciación acumulada de propiedad	(928,307.82)
Deterioro acumulado de propiedad	(20,368.56)
<b>TOTAL</b>	<b><u>158,698.09</u></b>

#### 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES

Composición:

	2014
Shepard S.A.	(47,773.79)
Sobregiro Bancario	(26,542.73)
<b>TOTAL</b>	<b><u>(72,302.52)</u></b>

	<b>2014</b>
Préstamo Socios	(252,275.62)
<b>TOTAL</b>	<u><u>(252,275.62)</u></u>

#### 7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Composición:

	<b>2014</b>
Varios	1,854.57
Beneficios a empleados	1,117.65
<b>TOTAL</b>	<u><u>2,972.22</u></u>

#### 8. CAPITAL SOCIAL

Composición:

	<b>2014</b>
Capital Social	140,000.00
<b>TOTAL</b>	<u><u>140,000.00</u></u>

#### 9. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

	<b>2014</b>
Horas Extras	174.53
Otros Gastos Personal	243.37
Décimo Tercero Sueldo	3,486.81
Décimo Cuarto Sueldo	2,749.95
Vacaciones	2,864.15
Liquidaciones de Personal	13,965.04
Aporte Patronal	5,220.78
Fondos de Reserva	2,152.81
Honorarios Profesionales	8,823.94
Mantenimiento - Arreglo de Llantas	1,047.50
Reparaciones	395.40
Rastreo Vehicular	1,351.00
Mantenimiento de Vehículos	23,165.42

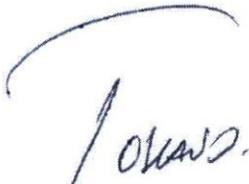
Servicio de Enderezada y Pintura	324.90
Servicio de Reencauche	429.99
Mantenimiento de Oficina e Instalaciones	42.56
Mantenimiento Equipo de Computación	134.40
Combustible	4,731.86
Lubricantes	22.00
Combustible	31,109.75
Publicaciones y Anuncios	22.40
Repuestos	76,439.11
Suministros y Materiales	820.25
Transporte	20,372.85
Interés Sobregiros	0.20
Seguros Generales	40,237.28
Contribuciones Súper de Compañías	60.00
Matriculas Vehículo-Tramites	42.80
Certificados de Operación	700.00
IVA Cargado al Gasto	6,782.60
Depre. Edificios	2,594.24
Depre. Equipo de Oficina	258.19
Depre. Central Telefónica	24.64
Depre. Equipo de Computación	957.51
Depre. Equipos de Mantenimiento y Repara	1,659.11
Depre. Tracto Camión Renault Kerax 420	18,400.00
Depre. Kenworth Rojo 79350069 T 800	804.61
Depre. Kenworth Rojo 79350061 T 800	23,571.43
Telefonía Fija	223.44
Agua y Luz Eléctrica	114.33
Servicio de Internet	195.92
Gastos Legales y Tramites	40.00
Servicios Contables	4,188.80
Correspondencia y Correos	1.51
Telefonía Celular	4,462.57
Alimentación y Refrigerios	7,206.69
Hospedaje	802.47
Peajes y Parqueos	5,821.97
Lavado y Aspirado	65.00
Impresiones y Copias	23.00
Infracciones y Multas	879.61
Publicidad y Propaganda	7.25
Servicios Ocasionales	1,244.63
Gastos No Deducibles	8,858.60
Gastos Administrativos	82,603.06
Reembolso de Gastos	92.12
Arreglo de Llantas	10.00
Intereses y Multas	12.44
Gasto Notarios	34.00
Seguridad y Vigilancia	9.29
Otros Gastos	2,229.98
Comisiones Bancarias	75.50
Costo Cheque Devueltos	2.79
Certificación Cheques	61.00
Gastos Bancarios	128.27
Emisión Chequera	90.00

Gastos no Deducibles

165.23

**TOTAL**

**415,832.85**



Arq. Toscano Arellano Fabricio Alejandro  
Representante Legal