

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA DIEGO DE ALMAGRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresadas en dólares estadounidenses)

1. OPERACIONES

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA DIEGO DE ALMAGRO S.A.- Es una Sociedad Anónima que se constituyó mediante escritura pública otorgada, en la Notaría Undécima del Cantón Quito, ante el Dr. FERNANDO POLO ELMIR, el 20 de Mayo de 2010. Fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 20 de Mayo de 2010. La duración de la Compañía será de cincuenta años contados a partir de la inscripción en el registro mercantil.

Su objeto social es prestar servicios de transporte de carga pesada.

2. BASES Y POLITICAS DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, vigentes al 31 de diciembre de 2014 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en los estados financieros.

Bases de presentación:

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Hasta el año 2012, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador.

Políticas contables:

a) Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los EUA, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

b) Negocio en marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA DIEGO DE ALMAGRO S.A.,** es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

c) Consistencia de la información

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un periodo al siguiente.

d) Periodo de tiempo

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por periodos especificos, normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio y otros son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones, realizar análisis sobre los objetivos de comercialización y para una adecuada toma de decisiones.

e) Efectivo y equivalentes

Corresponde al efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias y se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización, los sobregiros bancarios en caso de existir se clasifican en el pasivo corriente.

f) Propiedad, planta y equipo

Se muestra al costo histórico, menos la correspondiente depreciación acumulada. El valor de propiedad, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año, las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

g) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio de devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser medidos, con independencia del momento en que se genera el pago.

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente del servicio que brinda la compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- Al 31 de diciembre de 2014 , el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se conformaba de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de diciembre</u>
	<u>2014</u>
Banco internacional	<u>21.253,52</u>
	<u>21.253,52</u>

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR, NETO.- El saldo de composición de este rubro se detalla a continuación:

	<u>Al 31 de diciembre</u>
	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar clientes	<u>9.370,00</u>
(-) Provisión deterioro	<u>-</u>
	<u>9.370,00</u>

5. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-** En este rubro se encuentran registrados los valores por concepto de crédito tributario del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado como se detalla:

	Al 31 de diciembre 2014
Retenciones de clientes	1.252,94
Crédito tributario IVA	11.222,07
	12.475,01

6. **INVENTARIOS.-** En este rubro se encuentran registrados los inventarios de repuestos de vehículos que suman US\$ 21.093,21

7. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-** Este rubro al 31 de diciembre de 2014 lo conforman

	31 de diciembre 2014
Depreciables	
Muebles y enseres	4.646,82
Equipos	2.100,00
Vehículos	120.000,00
Total depreciables	126.746,82
(-) Depreciación	(70.825,09)
Total Propiedad, planta y equipo	55.921,73

8. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-** La conformación de este rubro se detalla continuación:

	Al 31 de diciembre 2014
Proveedores por pagar	2.595,21
	2.595,21

Se originan por compra de bienes y servicios, deuda que no genera intereses.

9. **CUENTAS RELACIONADAS.-** La conformación de este rubro se detalla

	Al 31 de diciembre 2014
Prestamos accionistas/locales	111.083,61 (1)
	111.083,61

(1) Se originan por compra de dos camiones para la empresa, deuda que no genera intereses.

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- La conformación de este rubro se detalla continuación:

	Al 31 de diciembre
	2014
Impuesto a la renta por pagar	1.115,24
15% participación trabajadores	268,80
Retenciones en la fuente	57,73
Retenciones de IVA	29,18
IESS por pagar	185,33
IESS hipotecario por pagar	215,14
	1.871,42

11. MOVIMIENTOS DE ACTIVOS Y PASIVO DIFERIDOS – IMPUESTO A LA RENTA

c)Tasa de impuesto.-

El impuesto a la renta causado del año 2014 se calculó a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables.

12. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.-

Capital Social.- El capital social de la compañía asciende a 1.500 acciones de un dólar de valor nominal que corresponde a US\$ 1,500.00

13. JUICIOS Y CONTINGENCIAS.-

La Compañía no mantiene juicios y contingencias que reportar a la fecha del informe.

Atentamente,


Contador

Quito, 30 de abril de 2015

DIEGO DE ALMAGRO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES	Notas		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	21.253,52	
Documentos y Cuentas por cobrar, neto	4	9.370,00	
Activos por impuestos corrientes	5	12.475,01	
Inventarios	6	21.093,21	
		<u>64.191,74</u>	
Total activo corriente			64.191,74

ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedad, planta y equipo	7	55.921,73	
Total activos no corrientes			55.921,73

Total del activo			120.113,47
-------------------------	--	--	-------------------

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES			115.550,24
Cuentas y documentos por pagar	8	2.595,21	
Cuentas relacionadas	9	111.083,61	
Otras obligaciones corrientes	10	1.871,42	
Total del pasivo			115.550,24

PATRIMONIO	12		4.563,23
Capital Social		1.500,00	
Resultados Acumulados (Utilidades)		4.221,99	
Resultado del Ejercicio (Pèrdida)		(1.158,76)	
Total del patrimonio			4.563,23

Total pasivos y patrimonio			120.113,47
-----------------------------------	--	--	-------------------

DIEGO DE ALMAGRO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

INGRESOS	32.368,55
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
Ingresos fletes	10.212,84
Ingresos cuotas administrativas	20.870,00
Ingreso ventas inventarios	1.285,71

GASTOS DE PERSONAL	32.412,07
Gastos sueldos	8.908,00
Beneficios sociales	1.016,66
Aportes IESS	503,00
Alimentación	-
GASTOS GENERALES	
Arriendo	9.914,91
Cafetería	237,25
Correspondencia	3,00
Combustibles	1.471,89
Honorarios personas naturales	450,00
Gastos de viaje y hospedaje	60,00
Copias e impresioens	250,00
Peajes y parqueaderos	159,43
Mantenimiento y repuestos	4.129,58
Teléfonos e internet	2.560,07
Suministros oficina	175,77
Fletes y transportes	901,00
Depreciaciones	726,00
Otros gastos	944,16
Servicios bancarios	1,35

Resultado Ejercicio		(43,52)
15% trabajadores		
Impuesto a la renta impuesto mínimo		(1.115,24)
Resultado Neto		(1.158,76)