

MALDONADO PACHECO TRANSPORTES PESADOS

ESTADOS FINANCIEROS (Expresado En dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 05 de Diciembre del 2002, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Segunda del cantón Salcedo con fecha 03 de enero del 2003.

Objeto Social: *La empresa se dedica al Servicio de Transporte de Carga Pesada.*

Plazo de duración: *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 03 de enero del 2003.*

Domicilio principal de la empresa: *Ciudadela: Maldonado Toledo, Av. Cotopaxi No. 361 y Gatazo de la ciudad de Latacunga -Ecuador*

Domicilio Fiscal: *En la ciudad de Latacunga con RUC: 0591724932001.*

Forma legal: *Compañía Anónima.*

Estructura organizacional y societaria: *La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.*

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme al ejercicio que se presenta.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

MALDONADO PACHECO TRANSPORTES PESADOS
ESTADOS FINANCIEROS (Expresado
En dólares Americanos)

• *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*

• *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha*

2.2 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.3 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.4 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014.

2.5 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o interior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

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

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo.

MALDONADO PACHECO TRANSPORTES PESADOS
ESTADOS FINANCIEROS (Expresado
En dólares Americanos)

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
BANCOS LOCALES		
Banco del Austro Cta. Corriente	133.26	110.929.74
Subtotal Bancos e Inversiones	133.26	110.929.74

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	13.466,11	29.700,00
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		103.574,00
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	13.466.11	133.274.00

3.3 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente.

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	2.897,90	9.755,31
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	7.398.93	47.727.61
Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	36.905.93
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10.296.83	94.388.85

3.4 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

MALDONADO PACHECO TRANSPORTES PESADOS
ESTADOS FINANCIEROS (Expresado
En dólares Americanos)

DETALLE	VALOR USD	dic-13	dic-14
		ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Muebles y Enseres	2.481,90	639,19	3.121,09
Máquinas y Equipos	337,50	-	337,50
Equipo de Computación	234,28	1.154,07	1.388,35
Total Costo Propiedad, planta y equipo	3.053.68	1.793.26	4.846.94
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	2.012.30	-	2012.30
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	5.065.98	1.793.26	6.859.24

3. Otras Obligaciones Corrientes

Son pasivos que se presentan en el estado de situación financiera y que corresponden a los siguientes valores.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

DETALLE	dic-13	dic-14
	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	-	-
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1.238.92	18.220.61
Obligaciones con el IESS	-	-
Por Beneficios de Ley a empleados	-	-
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
Dividendos por pagar	-	-
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.238.92	15.743.38

3.09 Cuentas y Documentos por Pagar

Son pasivos que se presentan en el estado de situación financiera y que corresponden a los siguientes valores.

DETALLE	dic-13	dic-14
	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar (locales)	18.228,82	225.004,50
Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18.228,82	225.004,50

3.11 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

MALDONADO PACHECO TRANSPORTES PESADOS
ESTADOS FINANCIEROS (Expresado
En dólares Americanos)

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Álvarez Salazar Jorge Edwin	200,00	200,00
Herrera Tapia Fausto German	200,00	200,00
Huilcatoma Serrano Hugo Rodrigo	200,00	200,00
Pacheco Trajano Lorenza	200,00	200,00
Maldonado John	200,00	200,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00	1.000,00

3.12 Reservas

Este rubro representa apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas para propósitos específicos de salvaguarda económica.

3.12.01 Reserva Legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquida anuales que reporte la entidad.

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	-	570,88
Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
TOTAL RESERVAS	-	570,88

3.13 Resultados Del Ejercicio

El Ejercicio Económico del año 2014 presenta un excedente de US \$ 61.591.74 dólares.

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia neta del Período	2.807.59	61.591.74
(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.807.59	61.591.74

3.14 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias por prestación del servicio de transporte entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas	-	-
Prestación de Servicios	610.539.51	4.772.761.48
Intereses Financieros		
Otras Rentas	1.065.01	5.369.08
TOTAL OTROS INGRESOS	610.604.51	4.778.130.56

MALDONADO PACHECO TRANSPORTES PESADOS
ESTADOS FINANCIEROS (Expresado
En dólares Americanos)

3.15 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los servicios entregados a terceros, efectuados en el periodo.

GASTOS DE VENTA	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Transporte	583.121.51	4.625.090.69
Otros gastos		
Subtotal Gastos de Venta	583.121.51	4.625.090.69

3.16 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		4.299.12
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		522.82
Beneficios sociales e indemnizaciones		1.617.44
Gasto planes de beneficios a empleados		-
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	723.12	2.870.75
Mantenimiento y reparaciones		741.87
Arrendamiento operativo	9498.42	35.228.01
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7.596.72	7.701.13
Transporte	455.59	131.49
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
Gastos de viaje		
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		274.69
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
Impuestos, Contribuciones y otros	3094.43	1936.99
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo		
Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
Otros gastos	3.515.25	17.903.21
Subtotal Gastos de Administración	24.883.53	73.227.52
Total Gastos de Venta y Administrativos	608.005.04	4.698.318.21

MALDONADO PACHECO TRANSPORTES PESADOS
ESTADOS FINANCIEROS (Expresado
En dólares Americanos)

3.17 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

	Dic-2013	Dic-2014
• Clase de Cobro por Actividades Operativas:	611.608.97	4.772.761.48
• Clase de Pago por Actividades Operativas:	(613.923.35)	(4.510.811.04)
• Clase de Pago por Actividades de inversión:		
• Clase de Pago por Actividades de financiación:		
• Flujos de efectivo:		
Incremento (Disminución) neta de efectivo equivalente al	(2.314.38)	110.796.48
Total Flujos de Efectivo equivalente al Inicio del Periodo	<u>2.447.64</u>	
Total Flujos de Efectivo equivalente al Final del Período	133.26	110.796.48

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Ganancia (Pérdida) antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	82.820.94
Ajuste por Partidas Distintas al Efectivo	(18.220.61)
Cambio en Activos y Pasivo	(47.350.22)
Flujo de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(111.950.55)

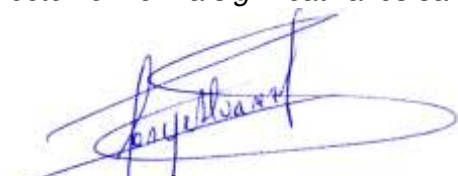
3.18 Estado de Cambios en el Patrimonio

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, presenta cambios en el Patrimonio.

	Dic-2013	Dic-2014
Capital Suscrito o Asignado	1.000,00	1.000,00
Aportes para futuras capitalizaciones		
Reserva Legal		570.88
Ganancia Acumulada		5.137.88
Ganancia neta del Período	<u>2.807.59</u>	<u>61.591.74</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO	3.807.59	68.300.50

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.


Jorge Álvarez S.
GERENTE


Lic. Marisol era A.
CONTADORA

MALDONADO PACHECO TRANSPORTES PESADOS
ESTADOS FINANCIEROS (Expresado
En dólares Americanos)