

**ANDEAN TRANSPORT
COMAPY CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE
2014**

- **INFORMACIÓN GENERAL**

ANDEAN TRANSPORT COMPANY CIA. LTDA. con número de RUC 1791867270001, es una empresa de derecho privado constituida el 28 de junio de 2002, bajo la normativa vigente en el Ecuador ante el Notario Vigésimo segunda del cantón Quito, provincia de Pichincha, Ecuador; e inscrito en el Registro Mercantil el 24 de enero de 2003.

Su objeto social entre otros contempla las actividades de servicio de transporte turístico, administrativo y comercial en la organización y operación de negocios o empresas del sector turístico.

- **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

- **Declaración de cumplimiento de las NIIF`S**

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera y las disposiciones contables establecidas por la empresa bajo NIIF`s. Existen algunas exenciones a la aplicación para determinar ajustes, sin embargo no se identificaron efectos significativos que alteren los saldos producto de su aplicación.

- **Bases de elaboración**

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, en cumplimiento del uso de estimaciones contables, así como también el juicio ejercido por la Administración en el proceso de aplicación de políticas, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF`s exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que

la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

- **Moneda funcional**

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

- **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. **ANDEAN TRANSPORT COMPANY CIA. LTDA.**, es una compañía 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.

- **Presentación de los Estados Financieros**

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- **Estado de Situación Financiera.-** La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- **Estado de Resultados Integrales.-** Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- **Estado de Flujos de Efectivo.-** Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

- **Activos fijos y otros activos.**

Medición Inicial.- Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento.- Todo bien adquirido igual o superior a USD \$ 400,00 será capitalizado. En el caso de vehículos, terrenos y edificios, se deberá capitalizar en todos los casos independientemente de su valor.

Vidas útiles.- Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos nuevos son:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipo de Oficina	10	10,00%
Maquinaria	10	10,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	20	5,00%

- **Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.**

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo

derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 64 de la NIC 19, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica; el efecto de los cambios en las estimaciones de las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan; el efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

- **Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.**

Impuesto a la renta corriente.- De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

- **CAJA - BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía tiene saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 2121,62.

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2013
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
Caja chica	50.00
Banco Pichincha	2,071.62
TOTAL	2,121.62

- **CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES**

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de la cuenta clientes es de USD \$ 36.637,66:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2014
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	
Clientes locales	36,637.66
TOTAL	36,637.66

- **CRÉDITO TRIBUTARIO**

El saldo del crédito tributario a favor de la compañía de IVA Compras, Retenciones de Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta, al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2014
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	
Retenciones IVA Compras	11.78
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	6,076.33
TOTAL	6,088.11

- **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

En el período 2014 la cuenta mantiene el siguiente saldo:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2014
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Anticipo y Préstamos Personal	340.00
Anticipo a Proveedores	1414.87
Despachos	1508.00
Otros	354.78
TOTAL	3617.65

- **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

El movimiento de propiedad, planta y equipo para el período 2014 fue como sigue:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2014
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Equipos de Oficina	73.35
(-) Depreciación acumulada Equipos de Oficina	-22.01
Muebles y enseres	492.40
(-) Depreciación acumulada Muebles y enseres	-103.81
Equipo de computación	1,596.66
(-) Depreciación acumulada Equipo de computación	-1,348.58
TOTAL	688.01

El valor de la depreciación acumulada a la fecha es de USD \$ 1,474.40.

- **PROVEEDORES**

El resumen de proveedores es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2014
PROVEEDORES	
Proveedores locales	31,386.34
TOTAL	31,386.34

- **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de proveedores es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2014
Provisiones	4652.66
Obligaciones Patronales	1005.27
Anticipos Clientes	1878.50
TOTAL	7,536.43

- **IMPUESTOS POR PAGAR**

El saldo de la cuenta es como sigue:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2014
IMPUESTOS POR PAGAR	
Retención IVA	86.83
Retención Impuesto a la Renta	717.04
TOTAL	803.87

- **CAPITAL PAGADO**

Al 31 de diciembre del 2014, el capital pagado está constituido por 400 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de Norte América cada una.

- **RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES**

Al 31 de diciembre de 2014,

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2014
Utilidad Ejercicios Anteriores	29683.76
Perdida Ejercicios Anteriores	-20906.79
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	8776.97

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre de 2014, el resultado es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTAS	Saldo al 31 de diciembre del 2014
Ingresos	373,240.75
Costos y gastos	372,991.31
RESULTADO DEL EJERCICIO	249.44
Impuesto a la renta del ejercicio	62.36
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	187.08

- **EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha elaboración de los Estados Financieros bajo requerimientos de NIIF, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.

Alfredo Villagomez.

GERENTE GENERAL

Víctor Andrés Muñoz

CONTADOR