

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.

NOTAS Y ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2015

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2014 y 2015
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	7.204	14.162
Inversiones Corrientes	7	12.749	12.749
Activos Financieros			
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corriente	8	17.239	175.000
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	9	144.497	141.471
Activos por Impuestos Corrientes	10	373.683	388.478
Inventarios	11	113.189	37.688
Otros activos Corrientes	12	40.006	40.306
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		708.568	809.854
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	13	2.475.485	2.194.992
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.475.485	2.194.992
TOTAL DEL ACTIVO		3.184.053	3.004.846
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	14	425.709	263.134
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	221.030	94.681
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	16	127.715	1.877
Otras Obligaciones Corrientes	17	11.553	26.406
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		786.006	386.099
Suman y pasan....		786.006	386.099


 Oscar Vaca
 GERENTE GENERAL


 Ma. del Carmen Carrion
 CONTADORA

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2014 y 2015
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	<i>Al 31 de Diciembre</i>	
		2014	2015
Suman y Vienen.....		786.006	386.099
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar relacionadas locales	18	2.302.353	2.397.214
Obligaciones con Instituciones Financieras	19	-	100.835
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		2.302.353	2.498.049
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		2.302.353	2.498.049
TOTAL DEL PASIVO		3.088.359	2.884.148
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	20	155.250	155.250
Reserva Legal	21	1.060	1.060
Reservas Facultativa y Estatutaria	21	558	558
RESULTADOS ACUMULADOS	22		
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores		-	326
(-) Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores		(61.824)	(37.970)
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Utilidad del Ejercicio	RI	651	1.475
(-) Pérdida del Ejercicio	RI	-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		95.694	120.698
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.184.054	3.004.846


Oscar Vaca
GERENTE GENERAL


Ma. del Carmen Carrion
CONTADORA

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015
(Expresado en Dólares)

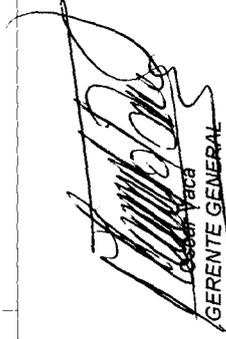
	Notas	<i>Diciembre</i>	
		2014	2015
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos Operacionales	23	2.332.984	2.322.831
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		2.332.984	2.322.831
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	25	1.128.810	1.288.912
GANANCIA BRUTA		1.204.174	1.033.919
Otros Ingresos	24	347.849	475.347
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de Administración y Ventas	26	1.216.279	1.198.268
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		1.216.279	1.198.268
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>			
Interés, Financieros y de Terceros	27	334.763	309.524
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		334.763	309.524
<u>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</u>			
	28	981	1.475
15% Participación a Trabajadores	28	(147)	(221)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		834	1.254
Total Impuesto Causado	28	(184)	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		651	1.254


 Oscar Vaca
 GERENTE GENERAL


 Ma. del Carmen Carrion
 CONTADORA

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Al 31 de diciembre de 2014 y 2015
 (Expresado en Dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESERVAS				RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO			
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	155.250	1.060	558	326	(37.970)	1.475		120.698	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	155.250	1.060	558	-	(61.824)	651		95.694	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	155.250	1.060	558	-	(61.824)	651		95.694	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	-	-	-	-	-	-	-	-	
CORRECCION DE ERRORES:	-	-	-	-	-	-	-	-	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	326	23.854	824		25.004	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-	
Otros cambios Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	326	23.854	(651)		23.529	
						1.475		1.475	


 Gerente General


 Ma. del Carmen Camion
 CONTADORA

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015
(Expresado en Dólares)

	2014	2015
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	212.074	(210.628)
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	2.454.771	2.165.070
Otros cobros por actividades de operación	309.167	-
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	2.763.938	2.165.070
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(2.215.075)	(2.402.773)
Pagos a y por cuenta de empleados		(147)
Otros pagos por actividades de operación		(138.417)
Intereses pagados	(336.789)	(309.524)
Impuesto a las ganancias pagado		(184)
Otras entradas (salidas) de efectivo		475.347
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(2.551.864)	(2.375.698)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	136.713	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(377.559)	(1.640)
Otras entradas (salidas) de efectivo		-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(240.846)	(1.640)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Aporte en efectivo por aumentos de capital		-
Pago de Prestamos	(0)	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(0)	219.226
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(28.772)	6.958
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	48.726	19.953
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	19.953	26.911


Oscar Vaca
GERENTE GENERAL


Ma. del Carmen Carrion
CONTADORA

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015
(Expresado en Dólares)

	2014	2015
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	981	1.475
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	262.651	282.134
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(38.682)	-
TOTAL AJUSTES	223.968	282.134
	224.950	283.608
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	121.787	(157.761)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(213.450)	(12.069)
(Incremento) disminución en inventarios	(12.337)	75.501
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(142.469)	(273.559)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	60.061	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	173.533	(126.348)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(12.876)	(494.236)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	212.074	(210.628)


Oscar Vaca
GERENTE GENERAL


Ma. del Carmen Carrion
CONTADORA

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A., Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 13 de mayo de 2003, ante la Notaría Décimo Sexta, Dr. Gonzalo Román Cachón, e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de mayo de 2003, bajo el No. 1673, tomo 134 en la ciudad de Quito - Ecuador.

NATURALEZA Y DENOMINACION: ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A., Es una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicará a: la prestación del servicio de transporte público de pasajeros en automotores, equipados y acondicionados para tal fin, este servicio se lo podrá realizar con unidades propias, alquiladas, arrendadas, concesionadas y cualquier forma lícita de asociación. Con personas naturales o jurídicas, el servicio podrá ser local, nacional, internacional, y, de turismo en el Distrito Metropolitano del cantón Quito; puede importar vehículos para transporte, abrir servicios de lubricantes y lavadora de vehículos, entre otros.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Quito - Ecuador

CAPITAL SOCIAL:

El capital social de la compañía es de CIENTO CINCUENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS CINCUENTA DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD. 155.250,00), dividido en seis mil doscientos diez (6.210) acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de VEINTE Y CINCO DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA cada una.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la Administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden definir de los montos estimados por la Administración.

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

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

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 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 compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: “Principios, políticas contables y criterios de valoración”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.4. 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 vencimiento igual o inferior 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 compañía correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2. Activos Financieros (Instrumentos Financieros)

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

Las ventas se realizan por cobros de pasajeros en el transporte público, no existe una política de crédito, en la venta de repuestos la política de cobro es a corto plazo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprende a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.

Provisión por cuentas incobrables

Aplica para aquellos activos financieros que se miden bajo el modelo del costo. El deterioro acumulado del valor, es una cuenta correctora de activo (Cuenta de valuación) que comprende todas las pérdidas por deterioro que se hayan generado en las respectivas clases de activos financieros. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

El deterioro podría ser causado por el efecto combinado de diversos eventos, tales como:

- *Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;*

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

- *Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;*
- *El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;*
- *Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.*

La compañía no ha registrado la provisión para cuentas incobrables.

3.3. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), Crédito Tributario IVA, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.4. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos 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 rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>	<i>5%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>	<i>33%</i>

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

--	--	--

*Para fines tributarios, el costo histórico **antes de re expresiones o revaluaciones**, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable.*

*Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fines fiscales. **Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original).** En caso de que aplicare.*

3.5. Deterioro acumulado del valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

PASIVO:

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

3.6. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.7. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.8. Cuentas Relacionadas

En Cumplimiento con la Sección 33 "Información a revelar sobre partes relacionadas" en el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a cuentas relacionadas, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo

3.9. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. En el periodo actual presenta una pérdida.

3.10. Impuestos

Impuestos corrientes

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por Pagar corriente y el Impuesto Diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente. Las tasas del Impuesto a la Renta por los años 2014 y 2015 son del 22%.

Impuestos Diferidos

Los activos y pasivos por Impuestos Diferidos, serán medidos al monto que se estime recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio.

Activos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuro, relacionados con las diferencias temporarias deducibles.

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

Pasivos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias imponibles.

En cada cierre contable se revisarán los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis. La Empresa no registra activos ni pasivos diferidos.

Anticipo de Impuesto a la Renta

Las sociedades deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente de conformidad con las reglas establecidas en el Art. 76 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, de no cumplir el declarante con su obligación de determinar el valor del anticipo al presentar su declaración del Impuesto a la Renta, el Servicio de Rentas Internas procederá a notificar al contribuyente con el cálculo del anticipo.

3.11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

3.12. Reconocimiento de costos y gastos

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.13. Principio de negocio en marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

ALBORADA COMPAÑÍA DE TRANSPORTES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En Dólares Americanos)

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.4. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión del informe de auditoría, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos. La junta de Accionistas se convoca para el mes de diciembre del 2016


Oscar Vaca
GERENTE GENERAL


Ma. del Carmen Carrion
CONTADORA