

TRANSPORTE DE VOLQUETES TRANECSUR S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD ECONOMICA, TRANSACCIONES IMPORTANTES Y APROBACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

a. Constitución y Actividad Económica

Transporte de Volquetes "TRANECSUR S. A." De la ciudad de Loja, inicia sus operaciones el 4 de febrero del 2010, se encuentra ubicada en las calles Abraham Lincoln 17-38 y Manuel Zambrano. Fue creada con el objeto social de:

- La explotación, transporte, distribución y venta de materiales de construcción;
- Alquiler de vehículos para el transporte de materiales para la construcción y reparación de vías, caminos vecinales, en general toda obra civil;

b. Aprobación de los Estados Financieros

Con fecha 15 de marzo del 2014 se realiza la Junta de Socios en donde se aprueban los Estados Financieros del año 2013.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.

a. Principios Contables.

Los estados financieros de TRANECSUR S.A. Al 31 de diciembre de 2013, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) y aprobados por la Junta de Socios en sesión celebrada con fecha 15 de marzo de 2014.

Los presentes estados financieros consolidados reflejan fielmente la situación financiera de TRANECSUR S.A. Al 31 de diciembre del 2013 y los resultados de las operaciones con sus respectivas notas.

b. Responsabilidad de la Información y estimaciones Realizadas

La información contenida en estos Estados Financieros consolidados es responsabilidad del al Junta de Accionistas, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los criterios incluidos en la NIIF.

En la preparación de los Estados Financieros consolidados se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

a. Efectiva y equivalente al efectivo

Efectivo comprende efectivo en caja y depósitos de libre disponibilidad y convertibles fácilmente, en montos conocidos de efectivo y no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

b. Cuentas por cobrar comerciales

La administración de las cuentas por cobrar forma parte de la dirección financiera del capital de trabajo, que tiene por objeto coordinar los elementos de una empresa para maximizar el patrimonio y reducir el riesgo de una crisis de liquidez y ventas, mediante el manejo óptimo de variables tales como políticas de crédito comercial concedido a clientes y estrategia de cobros. Generalmente en la empresa la inversión en cuentas por cobrar representa rubro muy importante ya que representan aplicaciones de recursos que se transformarán en efectivo para terminar el ciclo financiero a corto plazo.

c. Inmuebles, maquinaria y equipo

- Los Muebles y Enseres y Equipo de Computación se registraran de acuerdo al costo histórico menos su depreciación.
- Todo equipo será cargado al costo histórico.
- La depreciación de los mismos es el 10% y 33% respectivamente, utilizando el método de línea recta.

d. Préstamos y cuentas por cobrar

- Los préstamos y cuentas por cobrar son valores por cobrar a corto plazo, se incluyen en el activo corriente siempre y cuando no pasen los 12 meses.
- Las cuentas por cobrar tendrán una vigencia de 180 días.
- La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo a esta provisión y a los resultados del ejercicio, en la parte no cubierta por la provisión, cuando se haya cumplido una de las siguientes condiciones:
 - Haber constado como tales, durante cinco años o más en la contabilidad;
 - Haber transcurrido más de cinco años desde la fecha de vencimiento original del crédito;
 - Haber prescrito la acción para el cobro del crédito;
 - En caso de quiebra o insolvencia del deudor;
 - Si el deudor es una sociedad, cuando ésta haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación.

e. Cuentas por pagar proveedores

- Las cuentas por pagar en caso de los proveedores del estado y otros proveedores varios e insumos tendrán una vigencia de 180 días.
- Los comprobantes de pago si no tiene la firma de recibido serán válidos con la constancia de la transferencia bancaria del dinero o el cheque cobrado por parte del proveedor.

- Se guardará los documentos probatorios de acuerdo al Reglamento Tributario que es de 7 años.

4. RESUMEN FINANCIERO

a. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende las siguientes cuentas:

	Cooperativa La Unión	2072.63
	TOTAL	2.072.63

Cooperativa la fortuna, son saldos de las cuentas al 31 de diciembre en estas instituciones bancarias.

b. Activos Financieros, Cuentas por Cobrar

Los activos financieros dan un valor total de \$16.145,20 dólares americanos. Está conformada por las cuentas relacionadas y no relacionadas que se detallan a continuación:

c. Propiedades, planta y equipo, Marcas y Patentes.

Esta cuenta está integrada por:

	Muebles y enseres	1204.29
	TOTAL	1204.29
	Equipos de computación	689.34
	TOTAL	689.34

	Marcas y Patentes	1.521.56
	TOTAL	1.521.56

d. Depreciación.

Las cuentas que integran la depreciación acumulada son:

	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	131.52
	Depreciación Acumulada Equipos de computación	227.46
	TOTAL	-359.00

e. Crédito Tributario

Las cuentas que la integran son:

	Anticipo a la renta de Julio y Septiembre	111.68
	CREDITO TRIBUTARIO	
	Retenciones Recibidas	156.34
	TOTAL	268.02

Las cuentas anticipo a la Renta de Julio y Septiembre, y Retenciones Recibidas se cancelan con el pago del Impuesto a la Renta del Año 2013.

f. Pasivo Cuentas y documentos por pagar Locales

En el pasivo las cuentas y documentos por pagar dan un valor de \$ 16.495,10 y están integradas por:

ITEM	PROVEEDOR	VALOR
1	PROVEEDORES VARIOS	16.156,72
2	IESS POR PAGAR	138,92
3	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	199,46
	TOTAL	16.495,10

g. Patrimonio:

Esta integrada por las siguientes cuentas:

- Capital Suscrito y asignado:

	Aportes de Socios a 11 44 c/u	950,00
	TOTAL	950,00

- La cuenta Aporte para Futuras Capitalizaciones, resultados de años anteriores y resultado del ejercicio, corresponden a:

	Aporte para Futuras Capitalizaciones	11.787,25
	TOTAL	11.787,25

	Resultados acumulados	-7.357,32
	TOTAL	-7.357,32
	Resultados del ejercicio	-312,99
	TOTAL	-312,99

h. Ingresos por actividades Ordinarias

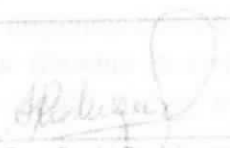
En el año 2013 las ventas fueron de \$ 34.159,72 y está integrada por:

	Cuotas de socios	14.208,35
	Otros servicios	15.478,17
	TOTAL	29.686,52
	Otros Ingresos	56,21
	TOTAL	56,21

i. Gastos

Los gastos en el año 2013 fueron de \$30.055,72 cuyas cuentas contables son:

Salario Unificado	3.876,72
TOTAL	3.876,72
Decimo Cuarto	291,50
Decimo Tercero	323,06
TOTAL	614,56
Aporte Patronal	471,12
TOTAL	471,12
Fletes	14,00
Servicios Profesionales	1620,09
TOTAL	1729,09
Arrendamientos	1.341,79
TOTAL	1.341,79
Suministros y Materiales	2.488,97
Gastos de Gestión	2.252,80
Publicidad	462,00
Impresiones y Reproducciones	151,20
Mantenimiento de Equipos	46,21
Servicios Básicos	493,98
Depreciación de Activos	295,87
Servicios Prestados	15.634,52
Gastos Notariales	109,00
TOTAL	21.928,55
Comisiones Bancarias	19,80
Intereses Bancarios	171,29
TOTAL	190,89

	
Angel Augusto Soto Polo, Gerente	Dra. Sonia Rodriguez Contadora