

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2013  
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

---

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

**NOTA No. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

Las siguientes son las políticas contables que la empresa TRANSPORTES Y SERVICIOS se encuentra aplicando con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

**2.1. Bases de presentación**

Los estados financieros de a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

**2.2. Moneda**

Se utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norte América como su moneda de uso normal para la presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los flujos de efectivo.

**2.3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

**2.4. Documentos y cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor nominal, se registran a valor nominal y no generan interés.

Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

**2.5. Propiedad, planta y equipo**

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, dónde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$500

*ime*

(quinientos dólares con 00/100), cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil técnica estimada de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

## **2.6. Proveedores**

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

## **2.7. Beneficios a los empleados**

### **Jubilación patronal y desahucio**

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado e ininterrumpidamente. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

## **2.8. Capital social**

El capital social está representado por participaciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas participaciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre participaciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de la NIC 37.

## **2.9. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

## **2.10. Reconocimiento de gastos**

*Fme*

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren.

### 2.11. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los socios de la empresa se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la entidad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de Accionistas.

### NOTA 3.- DISPONIBLE

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	VALORES
FONDO ROTATIVO OPERACIONES	50,00
FONDO GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	15,00
PRODUBANCO	17.76
<b>TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIV.</b>	<b>82.76</b>

Corresponde al saldo que mantiene en Caja para gastos menores y saldo de la cuenta bancaria que mantiene en Produbanco, al cierre del ejercicio 2013 el saldo de esta cuenta se encuentra conciliada.

### NOTA 4. - CUENTAS POR COBRAR

Registra el saldo de las cuentas pendientes de cobro que mantiene TRANSPORTES Y SERVICIOS CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2013, un detalle de estos rubros es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR	VALORES
CLIENTES VARIOS	9.498,74
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(226,64)
DELGADO JUAN ALFREDO	3.987,14
ANT.PROVEEDORES OTROS	155,00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>13.414,24</b>

### NOTA 5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES. PAGOS ANTICIPADOS

Un detalle de las cuentas de otros activos corrientes es como sigue:

PAGOS ANTICIPADOS	VALORES
IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑÍA	597.93
OTRAS RTAS ANTICIPADAS (RET.FTE)	1.526,89
RETENCIONES EN LA FUENTE 2005	15.050,94
RETENCIONES EN LA FUENTE 2009	306,76
<b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>17.482,52</b>

*ime*

**NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS**

Este valor comprende:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALORES
TERRENO UBICADO EN PIFO	136.458,48
MAQUINARIA Y EQUIPO	23.932,88
INSTALACIONES LOCALES ARRENDADOS	637,85
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	24.825,25
MUEBLES Y ENSERES	12401,56
EQUIPOS DE OFICINA	22.429,83
DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	(81.827,99)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>138.857,86</b>

Hasta el año 2011 se realizó la depreciación en línea recta aplicando consistentemente los porcentajes de la ley tributaria para la depreciación. Los activos fijos se encuentran libres de gravámenes y contingencias.

**NOTA 7.- PASIVO CORRIENTE**

Este valor corresponde:

CUENTAS POR PAGAR	VALORES
PROVEED. VARIOS	2.853,04
ANTICIPO PROVEEDORES	18,35
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2.871,39</b>

Las cuentas por pagar no relacionadas corresponden principalmente a pagos por realizar por gastos incurridos al fin de mes del año 2013.

**NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Este valor comprende:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	VALORES
OBLIGACIONES SOCIALES	2.723.16
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	1.329.64
<b>TOTAL</b>	<b>4.052.80</b>

Dentro de las obligaciones tributarias se encuentran las Retenciones de Fuente de IVA, retención Fuente Impuesto a la Renta, Impuesto a la Renta del Ejercicio, que quedaron pendientes para ser canceladas en el siguiente año.

*jmc*

## NOTA 9.- PASIVO A LARGO PLAZO

Este valor comprende:

PASIVO A LARGO PLAZO	VALORES
PROVISIN JUBILACION PATRONAL	8.914,78
PROVISION DESHAUCIO	1.539,64
INSA UIO POR PAGAR FACTURAS	33.660,00
INSA UIO POR PAGAR	39.479,98
INSA VARIOS POR PAGAR	31.000,00
MARIA ELENA AVALOS PAGAR L. PLAZO	9.000,00
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>123.594,40</b>

## NOTA 10.- PATRIMONIO

Un detalle del saldo de la composición del patrimonio es como sigue:

	VALORES
CAPITAL SOCIAL	5.000,00
RESERVAS	50.267,92
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	52.911,32
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	51.408,48
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES POR ADOP. NIIFS	(19.319,88)
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS AÑOS ANTERIORES	33.640,38
PERDIDA AÑOS ANTERIORES	(133.948,21)
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2013	(641,22)
<b>TOTAL</b>	<b>39.318,79</b>

Las cifras que hacen mención al presente, están referidas a valores históricos debido a que se mantiene vigente la legislación aplicable a las mismas.

## NOTA 11.- INGRESOS

INGRESOS	VALORES
TARIFA 12%	25,395.72
TARIFA 0%	13,727.44
<b>TOTAL</b>	<b>39,123.16</b>

*ime*

Estos valores corresponden a ventas que se han obtenido por el giro del negocio.

## NOTA 12.- COSTOS Y GASTOS

Este valor corresponde:

<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>VALORES</b>
COSTO DE VENTAS	11,852.04
GASTOS GENERALES	6,683.59
GASTOS DE PERSONAL	15,481.59
COMISIONES	1,086.29
INTERESES	382.49
NO OPERACIONALES	3,267.53
<b>TOTAL</b>	<b>38,753.53</b>

Todos los costos y gastos que se han generado están debidamente justificados y sustentados.

**NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe (17 de marzo del 2014) no se produjeron eventos, que de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Ing. Ivan Maldonado  
CONTADOR