

## **TRANSCICOPET CIA LTDA**

Dirección: De las Anonas E10-43 y Av. Eloy Alfaro

Teléfono: 026042239

### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**Hasta 31/12/2013**

<b>ACTIVO</b>		<b>121.492,41</b>
Activo corriente		120.228,21
Efectivo y equivalentes de efectivo		30.758,22
Bancos nacionales	28.717,85	
Inversiones	2.040,37	
Activos financieros		85.567,52
Documentos y cuentas por cobrar client	84.794,09	
Otras cuentas por cobrar	2.704,33	
(-) Provisión cuentas incobrables	-1.930,90	
Servicios y otros pagos anticipados	2.645,64	
Activos por impuestos corrientes	1.256,83	
Activo no corriente		1.264,20
Propiedades, planta y equipo	1.447,85	
(-) Depreciación acumulada propiedades	-183,65	
<b>PASIVO</b>		<b>105.190,83</b>
Pasivo corriente		105.190,83
Cuentas y documentos por pagar		94.994,48
Locales	94.994,48	
Provisiones		540,00
Otras obligaciones corrientes		5.709,60
Con la administración tributaria	578,07	
Con el less	307,46	
Sueldos y beneficios de ley a empleado	3.070,05	
Participación trabajadores por pagar d	1.754,02	
Anticipos de clientes	3.546,05	
Porcion corriente de provisiones por ben	400,70	
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>16.301,58</b>
Capital	400,00	
Reservas	200,00	
Resultados acumulados	8.000,98	
Resultados del ejercicio		7.700,60
Ganancia neta del periodo -- Utilidad	7.700,60	
<b>TOTAL PASIVO + CAPITAL</b>		<b>121.492,41</b>



Sra. Rosa Elisabeth Lanchimba L.  
**GERENTE GENERAL**  
**TRANSCICOPET CIA. LTDA.**



Lcda. Marcela Guevara Orozco  
**CONTADORA**  
**REG 17-3290**

## **TRANSCICOPET CIA.LTDA.**

*Dirección: De las Anonas E10-43 y Av. Eloy Alfaro*

*Teléfono: 026042239*

### **ESTADO DE RESULTADOS**

**Hasta 31/12/2013**

<b>INGRESOS</b>		<b>311.946,98</b>
Ingresos de actividades ordinarias		311.946,98
Prestacion de servicios	311.910,66	
Intereses	36,32	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>300.253,51</b>
Costo de ventas		262.176,38
Costos incurridos en el servicio de tran	255.687,47	
Otros costos indirectos de fabricacion		6.488,91
Mantenimiento y reparaciones	6.488,91	
<b>Gastos</b>		<b>38.077,13</b>
Gastos de venta	92,00	
Gastos administrativos		35.079,04
Sue ldos, salarios y demás remuneracione	15.090,17	
Aportes a la seguridad social (incluido	2.129,34	
Beneficios sociales e indemnizaciones	2.508,77	
Honorarios, comisiones y dietas a perso	3.264,71	
Mantenimiento y reparaciones	125,00	
Arrendamiento operativo	540,00	
Combustibles	1.747,31	
Gastos de gestión (agasajos a accionist	3.965,36	
Gastos de viaje	74,05	
Agua, energía, luz, y telecomunicacione	1.219,90	
Impuestos, contribuciones y otros	112,87	
Depreciaciones:	156,36	
Otros gastos		5.974,48
Gasto deterioro:		832,42
Gastos financieros		244,39
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS</b>		<b>11.693,47</b>
15% Participación Trabajadores		1.754,02
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>9.939,45</b>
22% Impuesto a la Renta		2.238,85
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCIO</b>		<b>7.700,60</b>



Sra. Rosa Elisabeth Lanchimba L.  
GERENTE GENERAL  
TRANSCICOPET CIA. LTDA.



Lcda. Marcela Guevara Orozco  
CONTADORA  
REG 17-3290

# ***TRANSCICOPET CIA. LTDA.***

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013

## **1. Información general**

Transcicopet (Compañía Limitada) es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador, en el Distrito Metropolitano de Quito. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Quito, cantón Quito. La empresa TranscicopetCia. Ltda. está compuesta socios mayoritarios con capital aportado y pagado en su totalidad, personas naturales de nacionalidad ecuatoriana. Sus actividades principales son el Servicio de Transporte de Carga a todo el país.

## **2. Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de América) del país Estados Unidos, cuya moneda adoptó el país, considerándose la misma como moneda nacional.

### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes del Servicio de Transporte de Carga. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País Ecuador.

### **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

### **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios 2 por ciento

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento

Vehículos 10 por ciento

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 ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **Activos intangibles**

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

#### **Inventarios**

La empresa es netamente de servicios, por lo tanto inventarios no se maneja en ningún aspecto de su actividad económica.

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo vigente según el Banco Central del Ecuador. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de los EE.UU. de América) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

#### **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

#### **Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

### **3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

Pagos por largos periodos de servicio.

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

#### 4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

#### 5. Ingresos de actividades ordinarias

Las actividades ordinarias de la empresa, relacionadas con los ingresos están graficados de la siguiente manera:

INGRESOS	Notas	311.946,98
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	5	311.946,98
Prestacion de servicios		311.910,66
Servicio de transporte terrestre	311.910,66	
Intereses		36,32
Intereses bancarios	36,32	

#### 6. Costos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

COSTO DE VENTAS	6	300.253,51
COSTO DE VENTAS		
Costo de ventas		262.176,38
Costos incurridos en el servicio de tran		255.687,47
Transporte particular		255.687,47
Proveedores particulares de transport	253.299,26	
Alquiler de maquinaria	2.388,21	
Otros costos indirectos de fabricacion		6.488,91
Mantenimiento y reparaciones		6.488,91
Mantenimiento vehículos	3.112,98	
Seguro de vehículo	3.375,93	

#### 7. Gastos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

<b>Gastos</b>	<b>7</b>	<b>38.077,13</b>
Gastos de venta		92,00
Promoción y publicidad	92,00	
Gastos administrativos		35.079,04
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		15.090,17
Sueldos y salarios	14.850,17	
Horas extras	240,00	
Aportes a la seguridad social (incluido)		2.129,34
Aporte patronal IESS	1.635,96	
Otros aportes IESS	146,88	
Fondos de reserva	346,50	
Beneficios sociales e indemnizaciones		2.508,77
Décimo tercer sueldo	785,24	
Décimo cuarto sueldo	720,80	
Vacaciones	392,70	
Jubilación Patronal	184,21	
Bonificación por desahucio	52,92	
Uniformes personal	372,90	
Honorarios, comisiones y dietas a perso		3.264,71
Contables	2.666,64	
Legales	348,07	
Sociedades	250,00	
Mantenimiento y reparaciones		125,00
Edificios arrendados	80,00	
Equipos de computación	45,00	
Arrendamiento operativo		540,00
Locales arrendados	540,00	
Combustibles		1.747,31
Combustible gerencia	1.747,31	
Gastos de gestión (agasajos a accionist		3.965,36
Alimentación	2.336,30	
Agasajos navideños	1.629,06	
Gastos de viaje		74,05
Alimentación	37,31	
Movilizaciones	36,74	
Agua, energía, luz, y telecomunicacione		1.219,90
Agua	105,81	
Luz eléctrica	343,42	
Telefonía fija	416,82	
Celulares	109,42	
Internet	244,43	
Impuestos, contribuciones y otros		112,87
Patentes	95,19	
Impuesto a los activos totales 1.5 x	17,68	
Depreciaciones:		156,36
Propiedades, planta y equipo		156,36
Muebles y enseres	30,55	
Equipos de computación	125,81	
Otros gastos		3.312,78
Gastos por mantenimiento de locales		3.312,78
Utiles de aseo	198,28	
Suministros de oficina	1.335,21	
Cursos-Entrenamientos	125,00	
Artículos de cafetería	115,60	
Varios otros gastos	38,69	
Software contable	1.500,00	
Gasto deterioro:		832,42
Cuentas por cobrar		832,42
Cuentas por cobrar	832,42	
Gastos financieros		244,39
Comisiones		79,15
Comisiones bancarias transferencia	79,15	
Otros gastos financieros		165,24
Emisión de chequera	165,24	
Otros gastos		2.661,70
Crédito tributario asumido como gasto	2.661,70	

## 8. Impuesto a las Ganancias

La ganancia obtenida en este período contable está distribuida inicialmente así:

<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS</b>		<b>11.693,47</b>
15% Participación Trabajadores	8	1.754,02
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>9.939,45</b>
22% Impuesto a la Renta		2.238,85
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCIO</b>		<b>7.700,60</b>

## 9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes comerciales están dentro del período normal de cobro y es:

			<b>Saldo al 31 de diciembre 2013</b>
Activos financieros			85.567,52
Documentos y cuentas por cobrar client	9		84.794,09
Clientes		84.794,09	
Otras cuentas por cobrar			2.704,33
Cuentas por cobrar terceros		2.704,33	
(-) Provisión cuentas incobrables			-1.930,90
(-) Provisión cuentas incobrables		-1.930,90	

## 10. Acreedores comerciales

Los proveedores a quienes se les adeuda son transportistas particulares.

			<b>Saldo al 31 de diciembre 2013</b>
Pasivo corriente		-	105.190,83
Cuentas y documentos por pagar	10	-	94.994,48
Locales		94.994,48	

## 11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

**Saldo al 31 de diciembre 2013**

Otras obligaciones corrientes	11	5.709,60
Con la administración tributaria		578,07
Retenciones en la fuente impuesto a		524,55
COD-303 Honorarios	22,22	
COD-310 Transporte	446,33	
COD-312 Compras	36,89	
COD-341 Otras retenciones 2%	9,71	
COD-342 Otras Retenciones 8%	9,40	
Retenciones en la fuente IVA		53,52
COD-721 Retenciones de IVA 30%	2,25	
COD-723 Retenciones de IVA 70%	10,50	
COD-725 Retenciones de IVA 100%	40,77	
Con el less		307,46
Aportes IESS por pagar	307,46	
Sueldos y beneficios de ley a empleado		3.070,05
Sueldos por pagar	1.869,56	
Décimo tercer sueldo por pagar	177,45	
Décimo cuarto sueldo por pagar	336,97	
Fondos de reserva por pagar	258,81	
Vacaciones	427,26	
Participación trabajadores por pagar d		1.754,02
15% Participación traabajadores por	1.754,02	
Anticipos de clientes		3.546,05
Depósitos anticipados de clientes	3.546,05	
Porcion corriente de provisiones por ben		400,70
Jubilacion patronal	347,78	
Bonificación por Desahucio	52,92	

## 12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2013 comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

## 13. Efectivo y equivalentes de efectivo

El equivalente de efectivo es el siguiente

		Saldo al 31 de diciembre 2011
Efectivo y equivalentes de efectivo		30.758,22
Bancos nacionales	13	28.717,85
Banco del pichincha		28.717,85
Inversiones		2.040,37
Inversiones Banco Pichincha		2.040,37

## 14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En el mes de enero del 2014 a los proveedores locales se les procede a realizar los respectivos pagos pendientes en el periodo anterior.

## **15. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y el Directorio de la empresa firmados y autorizados para su publicación el 22 de Marzo de 2014.