



COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. INFORMACIÓN CORPORATIVA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A es una Sociedad Anónima ecuatoriana, constituida mediante escritura pública celebrada ante el Notario Séptimo del Cantón Quito, el 24 de febrero de 2012, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el N° 917, Tomo 143, del Cantón Quito el 26 de marzo de 2012. Está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías su número de expediente es el 145593. Para efectos tributarios se encuentra registrada bajo el Registro Único de Contribuyentes N° 1792363829001 y sus oficinas están ubicadas en la Calle S62A, Número OE1-76, Intersección Pasaje OE1D, Barrio San Miguel de la Victoria, Parroquia Chillogallo, en el Distrito Metropolitano de Quito.

2. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO

Para efectos de la gestión de la compañía **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A** tiene como objeto social; Otorgar el servicio de transporte de carga dentro y fuera de la ciudad.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

BASE DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.



USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero,

3.1. CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

3.2. COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

3.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la **COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A** son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda oficial del Ecuador.

3.4. CONVERSIÓN DE MONEDA EXTRANJERA

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda oficial de presentación de **COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A**



Las transacciones en moneda extranjeras son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de transacción establecidas por el Banco Central del Ecuador. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son traducidos al tipo de cambio de la moneda oficial a la fecha del balance general, registrándose las ganancias y pérdidas que resultan de tales transacciones, en el estado de resultados.

3.5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los Activos financieros abarcan principalmente a cuentas por cobrar, las que se reconocerán a su costo, valor que incluye costos de transacción e impuestos.

Los pasivos financieros corresponden principalmente a préstamos bancarios, préstamos de relacionados y obligaciones con terceros, son medidos a los costos amortizados y reconocidos cuando la compañía sea parte de los acuerdos contractuales de los mismos.

3.6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos inicialmente a su costo de adquisición. El costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "Utilidad o Pérdida por venta de Activos" en el resultado. Cuando activos reevaluados son vendidos, los montos incluidos en la reserva de excedentes de reevaluación son transferidos al resultado acumulado.

3.6.1. Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la compañía y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento diario de propiedad, planta y equipo son reconocidos en el resultado cuando ocurren.



3.6.2. Depreciación

La depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo de acuerdo a los siguientes porcentajes:

- Equipos de Computación 33,33% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo
- Vehículos Nuevos 20% depreciación anual, Valor Residual 20% del costo
- Muebles y Enseres 10% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo
- Maquinaria y Equipo 10% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo

Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arriendo y sus vidas útiles, a menos que sea seguro que la compañía obtendrá la propiedad al final del periodo de arriendo.

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de amortización.

3.6.3. Deterioro de activos

El valor de los activos fijos es revisado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro, cuando existen acontecimientos o circunstancias que indiquen que el valor del activo pudiera no ser recuperable. Cuando el valor del activo en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida en el estado de resultados. El valor recuperable, es el mayor entre el precio de venta neto y su valor de uso. El precio de venta neto es el monto que se puede obtener de la venta del bien en un mercado libre e informado, mientras que el valor en uso es el valor presente de los flujos futuros estimados del uso continuo de un activo, o si no es posible, para la unidad generadora de efectivo.

3.7. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS TANGIBLES E INTANGIBLES

Para revisar si sus activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor, **COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A.** compara el valor en libros de los mismos con su valor recuperable en la fecha de cierre del balance, o más frecuentemente, si existieran indicios de que



algún activo pudiera haberla sufrido. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FICUS EXPRESS S.A.** calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso. Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo netos estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de descuento que refleja los riesgos de mercado con respecto al valor temporal del dinero y los específicos del negocio al que el activo pertenece.

Si el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del mismo (o de la unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable, reconociendo una pérdida por deterioro de valor como gasto en la línea "Otros gastos" de la Cuenta de resultados.

La base de amortización será el importe neto de los activos, entendiendo como tal su coste bruto menos cualquier pérdida de valor acumulada.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su importe recuperable, de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. Esta reversión se registra en la línea "Otros ingresos" de la Cuenta de resultados

3.8. ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS

La clasificación del arrendamiento de activos depende si **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A.** asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo arrendado. Posterior al reconocimiento inicial, el activo es medido a un monto igual al menor entre su valor razonable y valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento. Subsecuentemente al reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo a las políticas contables para esos activos.



Otros arrendamientos de activos son arrendamientos operativos.

3.9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

3.9.1. Indemnizaciones por cese de servicios.- Las indemnizaciones por cese son reconocidas como gasto cuando la compañía se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado antes de la edad normal de jubilación, o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

3.9.2. Beneficios a los empleados a corto plazo

La obligación con los empleados a corto plazo corresponde a Bonificaciones de Ley que corresponden a Décimo Tercer Sueldo calculado en función a todo lo ganado por el empleado en el período del 1 de Diciembre del año anterior al 30 de Noviembre de año presente. Décimo Cuarto Sueldo, que corresponde a un sueldo básico unificado vigente, período de cálculo del 1 de agosto del año anterior al 31 de julio de año presente, Fondos de Reserva para los empleados que trabajan para la compañía más de un año, Provisión para vacaciones correspondiente al valor ganado en el año dividido para 24.

3.9.3. Jubilación Patronal.- La compañía realizara provisión para jubilación patronal para empleados que trabajan de 10 años en adelante.

3.10. PRÉSTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A.** provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquéllos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes.



3.11. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR

Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

3.12. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos y otros impuestos relacionados con las ventas.

Los otros ingresos son provenientes de los aportes mensuales que tienen los socios de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A.**

Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable.

Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma simultánea en la Cuenta de resultados.

Las transacciones entre empresas relacionadas se realizan de acuerdo con las condiciones de mercado. Estas transacciones generan ingresos, gastos y resultados que son eliminados en el proceso de consolidación.



3.13. CUENTAS INCOBRABLES

Anualmente se realiza una provisión del 1% del total de la cartera por vencer en el próximo ejercicio fiscal.

3.14. IMPUESTO A LA RENTA

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria y sobre los montos de arrastre no utilizados de pérdidas tributarias y créditos tributarios. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán a las tasas impositivas que se espera aplicar al período cuando el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

3.15. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

3.16. UTILIDADES

La Junta de Accionistas es la que decide el destino de las utilidades netas de la compañía **COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A.**

3.17. PARTICIPACION DE LOS SOCIOS EN EL CAPITAL

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO FICUSEXPRESS S.A., mantiene la siguiente distribución del Capital Suscrito al finalizar el período fiscal 2013.



N°	IDENTIFICACION	APELLIDOS Y NOMBRES	CAPITAL	%
1	1709396319001	AGUAGUINA PAEZ LUIS MARCELO	170,00	14,17%
2	0501420749001	ANCHACAIZA CHICAIZA RAFAEL OSWALDO	10,00	0,83%
3	1706757489	ARAUJO GALLEGOS SILVERIO VICENTE	20,00	1,67%
4	1712046216001	CARRERA TRUJILLO FRANKLIN EDMUNDO	180,00	15,00%
5	0800371429	DAVILA SANCHEZ GUSTAVO ULBIO	10,00	0,83%
6	1706822176001	DIAZ SIMBANA CARMEN AMELIA	190,00	15,83%
7	0603311283	MEDINA BALSECA TITO FREDI	10,00	0,83%
8	0401059993001	POZO TREJO LUIS ANIBAL	190,00	15,83%
9	1706467964	REA CHICAIZA JOSE EFRAIN	190,00	15,83%
10	0401316542	SOLANO BASTIDAS WILSON JAVIER	10,00	0,83%
11	1717710733001	TIPAN DIAZ LUIS DIEGO	190,00	15,83%
12	1715568992001	TOAPANTA GRANADA DARWIN PATRICIO	10,00	0,83%
13	1715681472001	TOAPANTA GRANADA FREDDY ROBERTO	10,00	0,83%
14	1718214958001	VEGA UGSHA RAUL RODRIGO	10,00	0,83%
TOTAL CAPITAL ACCIONARIO			1.200,00	100,00%

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Detalle	al 31/12/2012	al 31/12/2013
Caja/Bancos	6.858,32	6.973,99

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Detalle	al 31/12/2012	al 31/12/2013
Cuentas por Clientes	2.878,20	8.140,91
Cuentas por Cobrar	6.489,91	23.929,97



6. IMPUESTOS CORRIENTES

Detalle	al 31/12/2012	al 31/12/2013
Crédito Tributario de IVA	629,64	0,00
Crédito tributario IR	217,79	102,41

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Detalle	al 31/12/2012	al 31/12/2013
Equipos de Computación	807,51	1.621,79
Muebles y Enseres	697,46	2.012,46
Maquinaria y Equipo	154,95	154,95
(-) Depreciación	-79,48	-529,60

8. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION A TRABAJADORES

Detalle	al 31/12/2012	al 31/12/2013
Impuesto a la Renta	1.548,04	1.549,76
Participación Trabajadores	1.187,75	612,35

9. CUENTAS POR PAGAR

Detalle	al 31/12/2012	al 31/12/2013
Cuentas por Pagar	10.290,98	15.156,85
Retenciones por Pagar	73,55	664,61
Préstamos Accionistas	0,00	4.282,60



10. PATRIMONIO

Detalle	al 31/12/2012	al 31/12/2013
Capital	1.200,00	1.200,00
Reserva Legal	0,00	0,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	6.000,00	14.000,00
Utilidad del Ejercicio	7.918,35	1.920,25
Utilidad del Ejercicio 2012	0,00	5.182,56

11. INGRESOS

Detalle	al 31/12/2012	al 31/12/2013
Servicios de Transporte	22.968,58	170.617,39
Otros Ingresos	6.775,00	12.489,84

12. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no hemos tenido hechos posteriores significativos de la sociedad.

Sr. Anibal Pozo T.
GERENTE GENERAL

Ing. Paola Logroño C.
CONTADOR