

TRANSPUZOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

MODELO CIA LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 14 de Marzo del 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría tercera del cantón Latacunga con fecha 14 de Marzo del 2012.

Objeto Social: La empresa se dedica al Servicio de Transporte de Carga Pesada.

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 11 de mayo del 2012.

Domicilio principal de la empresa: Calle Quijano y Ordoñez y Feliz Valencia, Latacunga – Ecuador

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Latacunga con RUC: 0591724932001.

Forma legal: Compañía Anónima.

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme al ejercicio que se presenta.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

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

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

TRANSPUZOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 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 empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.3 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

2.5 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 vencimientos 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 empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo.

	Dólares
EFFECTIVO	<u>593.96</u>
Total a Diciembre del 2013	593.96

TRANSPUZOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	
De actividades ordinarias que generan intereses	
De actividades ordinarias que no generan intereses	
- Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados	239.559,60
- Otras cuentas por cobrar relacionadas	9.221,60
- Otras cuentas por cobrar no relacionados	<u>140.484,17</u>
Total Activo Financiero	389.265,37

3.3 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente.

Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	319,72
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	<u>51.661,79</u>
Total Activos por Impuestos Corrientes	51.981,51

3.4 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

Equipo de Computación	<u>1.776,79</u>
Total Propiedad Planta y Equipo	1.776,79

3.5 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Proveedores Locales	<u>345,51</u>
Total Cuentas y Documentos por pagar	345,51

TRANSPUZOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

3.6 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registraran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Sobregiros Bancarios:	<u>16.644,63</u>
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	16.644,63

3.7 Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;

Provisiones locales	<u>1.273,90</u>
Total Provisiones	1.273,90

3.8 Otras Obligaciones Corrientes

Son pasivos que se presentan en el estado de situación financiera y que corresponden a los siguientes valores.

Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	13.585,20
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	10.538,63
Otras Cuentas por pagar relacionadas	<u>7.513,02</u>
Total Otras Obligaciones Corrientes	31.636,85

3.9 Otros Pasivos Corrientes

Son pasivos que se presentan en el estado de situación financiera y que corresponden a los siguientes valores.

Otras cuentas por pagar	<u>105.366,02</u>
Total Otras cuentas por pagar	105.366,02

3.10 Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;

Otras Provisiones locales	<u>240.000,00</u>
Total Provisiones	240.000,00

TRANSPUZOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

3.11 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

Álvarez Salazar Jorge	43,00
Álvarez Salazar Edgar	43,00
Álvarez Cisneros Bladimir	43,00
Álvarez Salazar Wilson	43,00
Álvarez Salazar Fredy	43,00
Bastidas Palma Franklin	43,00
Calvachi Gallo Gonzalo	43,00
Crespo Soria Marco	43,00
Espín Vaca Edgar	43,00
Estrella Cevallos Walter	43,00
Liger Albán Luis Enrique	43,00
López Rosero Carlos	43,00
Pacheco Bastidas Lorenzo R.	43,00
Pacheco Corrales Javier	43,00
Palma Palma Néstor Wilfrido	43,00
Romero Salazar Jorge	43,00
Sánchez Romero Ángel Homero	43,00
Veloz Álvarez Hugo Rafael	43,00
Veloz Malavé Hugo Vinicio	<u>43,00</u>
Total a Diciembre 31 del 2013	817,00

3.12 Aporte Para Futuras Capitalizaciones

Este rubro corresponde a los valores que fueron depositados por los señores Accionistas.

Aportes futuras capitalizaciones	<u>1.400,00</u>
Total Aportes futuras capitalizaciones	1.400,00

3.13 Resultados Del Ejercicio

El Ejercicio Económico del año 2013 presenta un excedente de US \$46.133,72 dólares.

3.14 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias por prestación del servicio de transporte entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Prestación de Servicios	5.055.341,39
Intereses Financieros	1,84
Otras Rentas	<u>46.825,32</u>

TRANSPUZOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Total Ingresos	5.102.168,55
3.15 Costo de venta	

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los servicios entregados a terceros, efectuados en el periodo.

Transporte	<u>4.980.093,29</u>
Total Costo de Venta	4.980.093,29

3.16 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Sueldos, salarios y demás remuneraciones	10.309,48
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.264,27
Beneficios sociales e indemnizaciones	2.730,62
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	5.394,59
Mantenimiento y reparaciones	795,50
Arrendamiento operativo	2.445,66
Transporte	182,44
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	12.130,22
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.212,11
Impuestos, Contribuciones y otros	31,97
Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	10.203,21
Otros Gastos	<u>5.117,64</u>
Total gastos de administración y ventas	51.817,71

3.17 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

• Clase de Cobro por Actividades Operativas:	4.879.599,09
• Clase de Pago por Actividades Operativas:	(5.119.445,34)
• Clase de Pago por Actividades de inversión:	(1.776,79)
• Clase de Pago por Actividades de financiación:	1.400,00
• Flujos de efectivo:	<u>240.000,00</u>
Disminución neta de efectivo equivalente al efectivo	(223,04)
Total Flujos de Efectivo equivalente al Inicio del Periodo	<u>817,00</u>

TRANSPUZOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

3.18 Estado de Cambios en el Patrimonio

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, presenta cambios en el Patrimonio.

Capital Suscrito o Asignado	817,00
Aportes para futuras capitalizaciones	1.400,00
Ganancia neta del Periodo	<u>46.133,72</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO	48.350,72

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Jorge E. Álvarez Salazar
Gerente



Marisol Mera A.
Contador