

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

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

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 Accionistas 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 2014 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 Accionistas.

2.4 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 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 2014.

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 comente con vencimientos igual o interior 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 2014, 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.

DETALLE	dic-13 VALOR USD	dic-14 VALOR USD
BANCOS LOCALES		
Banco Austro Cta. Corriente	593.96	-
Subtotal Bancos e Inversiones	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

DETALLE	dic-13 VALOR USD	dic-14 VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	239.559.60	525.692.30
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	9.221.60	34.273.63
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	140.484.17	45.121.14
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	389.265.37	605.087.07

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.

DETALLE	dic-13 VALOR USD	dic-14 VALOR USD
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	319.72	3.253.86
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	51.661.79	37.909.85
Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	38.076.59
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	51.981.51	79.240.30

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.

DETALLE	VALOR USD	dic-13 ADICIONES (RETIROS)	dic-14 VALOR USD
Muebles y Enseres	-	-	-
Máquinas y Equipos	-	-	-

	-	-	-
<i>Equipo de Computación</i>	1.776.79	2.453.21	4.230.00
Total Costo Propiedad, planta y equipo	1.776.79	2.453.21	4.230.00
<i>(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo</i>	-	(964.85)	(964.85)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1.776.79	1.488.36	3.265.15

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.

	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Proveedores Locales</i>	345.51	499.012.12
<i>Proveedores del Exterior</i>		-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	345.51	499.012.12

3.6 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán 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.

	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sobregiros Bancarios	-	-
<i>Sobregiros Bancarios: Banco internacional</i>	16.644.63	60.986.45
TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	16.644.63	60.986.45

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;

	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Provisiones locales</i>	1.273.90	3.049.10
<i>Provisiones del exterior</i>		
TOTAL PROVISIONES	1.273.90	3.049.10

3.8 Otras Obligaciones Corrientes

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

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

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-13

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	-	-
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	13.585.20	9.000.83
Obligaciones con el IESS	-	635.99
Por Beneficios de Ley a empleados	-	-
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	10.538.63	6.106.56
Dividendos por pagar		
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	24.123.83	15.743.38

3.09 Otros Pasivos Corrientes

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

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-13

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por pagar relacionadas	7.513.02	34.546.71
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	7.513.02	34.546.71

OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-13

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por pagar	105.366.02	-
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	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;*

DETALLE	dic-13 VALOR USD	dic-14 VALOR USD
Otras Provisiones	240.000.00	-
TOTAL OTRAS 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.

CAPITAL SOCIAL	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Álvarez Salazar Jorge Álvarez	43.00	43.00
Álvarez Salazar Edgar	43.00	43.00
Álvarez Salazar Fredy	43.00	43.00
Álvarez Salazar Wilson	43.00	43.00
Álvarez Cisneros Edgar Bladimir	43.00	43.00
Bastidas Palma Franklin	43.00	43.00
Calvachi Gallo Gonzalo	43.00	43.00
Crespo Soria Marco	43.00	43.00
Espín Vaca Edgar	43.00	43.00
Estrella Cevallos Walter	43.00	43.00
Liger Albán Luis Enrique	43.00	43.00
López Rosero Carlos	43.00	43.00
Pacheco Bastidas Lorenzo R.	43.00	43.00
Pacheco Corrales Javier	43.00	43.00
Palma Palma Néstor Wilfrido	43.00	43.00
Romero Salazar Jorge Luis	43.00	43.00
Sánchez Romero Ángel Homero	43.00	43.00
Veloz Álvarez Hugo Rafael	43.00	43.00
Veloz Malavé Hugo Vinicio	43.00	43.00
Herrera Tapia Fausto German		43.00
Gallegos Medina Jorge Rusbel		43.00
Moran Herrera Osacra Vinicio		43.00
Quinteros Bohorques Mario		43.00
Quinteros Olmedo Juan Carlos		43.00
Vega Olmedo Miguel Angel		43.00
Chacón Quinteros Paúl	-	43.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	817.00	1.118.00

3.12 Aporte Para Futuras Capitalizaciones

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

DETALLE	dic-13	dic-14
	VALOR USD	VALOR USD
Aportes futuras capitalizaciones	1.400.00	1.400.00
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	1.400.00	1.400.00

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

3.13 Resultados Del Ejercicio

El Ejercicio Económico del año 2014 presenta un excedente de US \$25.603,04 dólares.

DETALLE	dic-13	dic-14
	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia neta del Período	46.133.72	25.603.04
(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	46.133.72	25.603.04

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.

DETALLE	dic-13	dic-14
	VALOR USD	VALOR USD
Ventas	-	-
Prestación de Servicios	5.055.341.39	4.200.518.47
Intereses Financieros	1.84	320.00
Otras Rentas	46.825.32	6.990.21
TOTAL OTROS INGRESOS	5.102.168.55	4.207.828.68

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.

GASTOS DE VENTA DETALLE	dic-13	dic-14
	VALOR USD	VALOR USD
Transporte	4.980.093.29	4.102.386.70
Otros gastos		
Subtotal Gastos de Venta	4.980.093.29	4.102.386.70

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.

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

GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	10.309.48	20.047.92
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.264.27	3.503.78
Beneficios sociales e indemnizaciones	2.730.62	3.234.94
Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	5.394.59	2.230.00
Mantenimiento y reparaciones	795.50	257.68
Arrendamiento operativo	2.445.66	2.989.14
Transporte	182.44	1.122.60
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	12.130.22	13.302.93
Gastos de viaje		
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1.212.11	1.933.48
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
Impuestos, Contribuciones y otros	31.97	2.413.88
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo	-	964.85
Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)	10.203.21	
Otros gastos	5.117.64	12.730.35
Subtotal Gastos de Administración	1.817.71	64.731.55
Total Gastos de Venta y Administrativos	5.031.911.00	4.167.118.25

3.17 Estado de Flujo de efectivo

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

	Dic-2013	Dic-2014
• Clase de Cobro por Actividades Operativas:	4.879.599,09	4.772.761,48
• Clase de Pago por Actividades Operativas:	(5.119.445,34)	(4.510.811,04)
• 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	(223,04)	664.768.87
Total Flujos de Efectivo equivalente al Inicio del Periodo	<u>17.00</u>	
Total Flujos de Efectivo equivalente al Final del Período	593,96	664.768.87

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Ganancia (Perdida) antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	84.820,94
Ajuste por Partidas Distintas al Efectivo	(18.220,61)
Cambio en Activos y Pasivo	(8.582.833,05)
Flujo de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(8.518.232,72)

**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 2014, presenta cambios en el Patrimonio.

	Dic-2013	Dic-2014
Capital Suscrito o Asignado	817,00	1.118,00
Aportes para futuras capitalizaciones	1.400,00	1.400,00
Ganancia Acumulada		46.133,72
Ganancia neta del Período	<u>46.133,72</u>	<u>25.603,04</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO	48.350,72	74.254,76

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

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 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 Álvarez S.
GERENTE



Lic. Marisol era A.
CONTADORA