

OCTOPUSTRANS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DEL 2013

NOTA 1. Entidad Reportante.

Octopustrans Cía. Ltda. es una sociedad comercial Ecuatoriana, se dedica a prestarlos servicios de transporte de carga pesada a nivel nacional y en especial a las compañías petroleras, cuenta además con el permiso de operaciones emitido por la Agencia Nacional de Tránsito, que le permite realizar dichas actividades, acata las leyes Ecuatorianas y cumple con todas las entidades de control.

NOTA 2. Políticas y Prácticas Contables.

La empresa prepara sus estados financieros acogiéndose a los lineamientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, vigilando también cumplir con el resto de entidades de control gubernamental, tales como Servicio de Rentas Internas, Ministerio de Relaciones Laborales, etc. A continuación se describen las políticas contables que la empresa usa para sus estados financieros.

ACTIVOS.

- a) Efectivo y Equivalente al efectivo: La empresa realiza conciliaciones bancarias diarias y mensuales, al cierre del ejercicio 2013 termina con sobregiro bancario, razón por la cual tiene efectivo disponible de cero y en su lugar presenta un pasivo con el banco.
- b) Cuentas por cobrar clientes locales no relacionados: El saldo de cuentas por cobrar a clientes está compuesto de cuentas por cobrar en el ejercicio siguiente por lo cual no se hace una provisión incobrables, además que el mismo está detallado factura por factura, las mismas que son ingresadas en los saldos iniciales del sistema contable adquirido por la empresa para el ejercicio 2014.
- c) Otras Cuentas por cobrar relacionados locales: Esta cuenta está compuesta por los valores a cobrar a empleados.
- d) Otras Cuentas por cobrar no relacionados locales: Esta cuenta está compuesta por los anticipos y garantías entregados a proveedores que no tienen una relación de dependencia con la empresa.
- e) Activos Fijos: La empresa usa los porcentajes de depreciación aceptados por la ley, que son del 10% para maquinaria y equipos, 20% para vehículos, 10% muebles y enseres y 33.33% para equipo de computación. Bajo la aplicación de Niif's los mismos son registrados al valor de mercado y la depreciación actualmente está acorde al uso que tienen.
- f) Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes: Este valor representan las garantías entregadas por el arrendamiento de bienes inmuebles y el seguro de responsabilidad civil que mantiene la empresa.

PASIVOS

- a) Cuentas y documentos por pagar proveedores no relacionados locales: Representa todas las facturas pendientes de pagar al 31 de diciembre, el detalle de cada una de las facturas es ingresado al nuevo sistema contable adquirido para el 2014.
- b) Obligaciones con instituciones financieras: Como se trató en los activos, la empresa contaba al 31 de diciembre con un sobregiro bancario, por lo cual no cerró con un saldo en bancos sino con un pasivo con los mismos, además la empresa tiene una deuda con la CFN que termina de pagarse en el mes de marzo 2014, el origen de ésta deuda fue la adquisición de los montacargas que forman parte del activo fijo de la empresa.
- c) Otras cuentas por pagar relacionadas locales: Esta cuenta está conformada por los valores pendientes de pagar al 31 de Diciembre a los empleados por concepto de sueldos y beneficios sociales.
- d) Otras cuentas por pagar No relacionadas locales: Esta cuenta está conformada por los valores pendientes de pagar a instituciones gubernamentales tales como SRI, IESS, obligaciones con entidades que no son proveedores, pero que se liquidan en el ejercicio 2014.

PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales no presentan mayor movimiento, con excepción de la cuenta Aportes para Futura Capitalización, la misma que por resolución de junta de accionistas en el ejercicio 2013 pasa a absorber pérdidas de ejercicios anteriores. El resultado del ejercicio 2013 presenta una pérdida, pero la misma está dentro de los parámetros que dictamina la Superintendencia de Compañías para que no signifique un causal de disolución. Debido al cambio de administración en el 2013 y hasta estabilizar la empresa se estima que en el ejercicio 2014 habrá un incremento en ventas y mejor desempeño de la empresa.

INGRESOS

La empresa mantiene un control de todos los trabajos facturados y por facturar, cada ingreso registrado para la empresa es sustentado con la correspondiente factura de ventas.

COSTOS Y GASTOS.

Costos: Todo los costos relacionados directamente con el proceso de producción son diferenciados de la parte administrativa. Estos costos representan: Depreciación, Mantenimientos y combustible de las unidades con las que se presta el servicio, Sueldos y beneficios de los operadores que manejan los equipos, gastos incurridos durante la prestación del servicio tales como suministros, uniformes alimentación, etc.

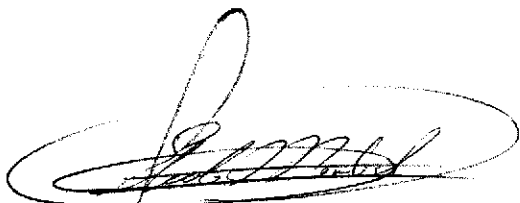
Gastos: Se manejan como gastos todos los rubros no considerados en el ítem anterior es decir que no se consideraron como costo directo, aquí se registran todo lo gastado en personal de supervisión, gastos de campamento, gastos administrativos en Quito, gastos financieros, depreciación de los muebles y equipos usados en la parte administrativa.



Cabe mencionar que todos los costos y gastos son respaldados con el respectivo comprobante de venta, tal y como lo exige el SRI, y los sustentos son guardados en las instalaciones de la oficina en Quito.

Debido a que aún no alcanza los parámetros que establece la Superintendencia de Compañías, la empresa Octopustrans Cía. Ltda. no está obligada a contratar los servicios de auditoría externa, por esa razón no se adjunta a los estados financieros.

Es todo cuanto puedo reportar, en lo relativo a las políticas contables que usa la empresa Octopustrans Cía. Ltda., para la elaboración de sus estados financieros.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Eduardo Patricio Morales Lasso', enclosed within a large, loopy circular flourish.

Eduardo Patricio Morales Lasso.

Contador Público Autorizado

Registro No. 29189