

## **TRANSPORTE ASQUEL & ASOCIADOS S.A.**

### ***Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2014***

#### **1.-Informacion General**

Jorge Roman Asquel De la Cueva como representante de TRANSPORTE ASQUEL & ASOCIADOS S.A. , que es una sociedad anónima radicada en Quito-Ecuador . Con su Matriz ubicada en Wolfgang Mozart N47-135 y Beethoven su actividad principal es la prestación de servicios de Transporte pesado por Carretera. La empresa tiene 4 accionistas que han realizado la aportación del valor de Capital de Constitución de la Empresa. Uno de los socios que con su experiencia y conocimientos en el área administrativa ira estableciendo las normas y los procesos de la empresa y en su calidad de Administrador respectivamente complementa el desempeño de las actividades de la misma.

#### **2.- Bases de Elaboración y Políticas Contables**

Estos estados financieros 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 en dólares americanos vigentes en Ecuador.

\*Los ingresos ordinarios de la empresa provienen de la negociación con clientes que han recibido los servicios de TRANSPORTE PESADO otorgados en los procesos de logística durante sus procesos de Importaciones que son requeridos por nuestra cartera de clientes,

\*Los Inventarios son inexistentes debido a que se presta servicios intangible y es lo predominante.

\*Los Deudores comerciales o nuestras cuentas por cobrar son a crédito 30 días pero se ha reflejado en 45días y hemos tenido que vernos muy presionados para poder cumplir con nuestros proveedores debido a los días adicionales que nuestros clientes toman por cierre de mes y días o fechas de pagos específicos.

De los ingresos de servicios de transporte como servicios logísticos están dentro de los plazos normales de 30 45 y 60días. Pagaderos al vencimiento contra documentos o facturas como único documento de cobro y de los cuales no se presentan novedades de cuentas Incobrables debido a que todas las personas que forman parte de nuestra cartera de clientes han mantenido relaciones comerciales durante varios años anteriormente con los Accionistas bajo la actividad de personas naturales demostrando ser personas muy responsables y se les ha apoyado con días adicionales de mutuo acuerdo por lo que no aplican porcentajes de intereses por Mora.

Siempre se realiza un control detallado de la información que cada registro de cliente posee para iniciar con una relación Comercial.

\*Nuestros Acreedores comerciales en el caso de subcontratar algún servicio para la logística Transporte generalmente se cancela de contado o con un máximo de 30días que corresponde

a los créditos normales con la presentación de la respectiva Factura como único documento de pago.

\*Los costos Financieros prácticamente puede observarse son inexistentes debido a que se ha logrado mantener una liquidez en la toda operación crediticia que se realiza en el Banco Produbanco .

\*En en transcurso del período económico 2014 se genera una cuenta por pagar que se mantiene en el capital del giro del negocio.

\*En el transcurso del período económico 2014 se realizó a partir de 2 de Abril transacciones comerciales debido a que ya se cuenta con los permisos respectivos para poder iniciar con la facturación.

### 3.- Capital en Acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 de USD\$ 800 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de USD\$ 1,00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

### 4.- Pronunciamientos Contables

La sociedad ha evaluado la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según su impacto, como se detalla a continuación

Pronunciamientos Contables		NIVEL DE IMPACTO DE APLICACIÓN
NIC-32	Instrumentos Financieros - Presentación y Revelación	Bajo
NIC-39	Instrumentos Financieros-Reconocimiento y Medición	Bajo
NIIF-9	Instrumentos Financieros	Bajo
NIIF-7	Instrumentos Financieros-Revelación	Bajo
NIC-28	Inversiones en Asociadas	NA
NIC-31	Participación en Negocios Conjuntos	NA
NIC-40	Propiedades de Inversión	NA
NIC-2	Existencias	Bajo
NIC-11	Contratos de Construcción	NA
NIC-12	Impuesto a la Renta	Medio
NIC-16	Propiedad, Planta y Equipo	Bajo
NIC-17	Arrendamientos	NA
NIC-18	Ingresos Ordinarios	Bajo
NIC-19	Beneficios a Empleados	Bajo
NIC-20	Contabilización de Subvenciones del Gobierno	NA
NIC-21	Cambio Extranjero	NA

NIC-23	Costos de Préstamos	NA
NIC-26	Planes de Beneficios al Retiro	NA
NIC-29	Reportes Financieros en Economías Hiperinflacionarias	Bajo
NIC-33	Utilidades por Acción	Bajo
NIC-36	Deterioro de Activos	NA
NIC-37	Provisiones y Contingentes	Bajo
NIC-38	Activos Intangibles	NA
NIC-41	Agricultura	NA
NIIF-2	Pagos Basados en Acciones	NA
NIIF-3	Combinación de Negocios	NA
NIIF-04	Contratos de Seguros	NA
	PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIÓN	
NIIF 1	Adopción por primera vez de NIIF	Bajo
NIIF-5	Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta	NA
NIIF 8	Reportes Operativos	Bajo
NIC-01	Presentación de estados financieros SIC 29 Y CINIIF1	Bajo
NIC-07	Estado de flujos de efectivo	Medio
NIC-08	Políticas contables, cambios en estimaciones contables y errores	Bajo
NIC-10	Eventos que ocurren después de la fecha del balance	Bajo
NIC 24	Revelación en Partes Relacionadas	NA
NIC-34	Reportes Financieros de Periodo Intermedio	Bajo
NIC-27	Estados Financieros Consolidados y Separados	NA
NIIF-06	Evaluación y Exploración de Recursos Minerales	NA
NIC-SP- 20	Normas para el Sector Público	NA

(NA= No Aplica)

#### 5.- Ingresos de Actividades Ordinarias

2013

2014

Ingresos de Transporte	0	\$362.481,62
Ingresos servicios Logísticos	0	\$ 7.020,00

#### 6.- Costos Financieros

	2013	2014
Interes Bancario	0	\$316,48

#### 7.-Ganancias antes de Impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (egresos) para determinar la ganancia antes de Impuestos:

	2013	2014
Costo de Ventas	0	\$314.496,72
Gasto de Ventas	0	\$ 6.811,63
Gastos Administrativos	0	\$ 32.053,35
Utilidad antes de Impuestos	0	\$ 16.139,92

#### 8.- Gasto por impuestos a las ganancias

	2013	2014
Impuesto corriente	0	\$3.588,93

El impuesto a las ganancias para el año 2014 se calcula a una tasa del 22% (2013: tasa del 22% en el año 2012 la tasa del 23%) de la ganancia evaluable estimada para el año.

El gasto corriente de USD \$0 por impuestos a las ganancias del año 2013. Según la legislación fiscal del Ecuador se considera como impuesto mínimo a pagar el valor del anticipo calculado en el periodo anterior. No se determina el valor que corresponde al anticipo de Impuesto a la Renta en base al Art.67 con relación a las empresas recién constituidas.

#### 9.-Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2013	2014
Deudores comerciales	0	\$41.225,38
Pagos anticipados	0	\$6.426,60

### 10.- Inventarios

	2013	2014
NA	0	0

### 11.- Acreedores comerciales

El importe de cuentas por pagar incluye acreedores nacionales otras cuentas por pagar y además al 31 de diciembre de 2014 incluye USD\$ 15.543 y \$21.607,77 que corresponde a las facturas pendientes de pago sin vencer al cierre del período contable.

	2013	2014
Acreedores nacionales	0	\$37.150,77
Operaciones Bancarias	0	0
Otras cuentas por pagar	0	\$ 873,15

### 12. Obligación por beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

La obligación de la empresa por beneficios a los empleados tiene un valor de \$873,15 debido a que se han realizado contrataciones de empleados para colaborar en la misma a partir de Abril 2014.

### 13. Compromisos por arrendamientos operativos

La empresa alquila una oficina de venta en arrendamiento operativo. Los arrendamientos son para un periodo de dos años, con cuotas fijas a lo largo de dicho periodo, pero por ser una empresa recientemente constituida al momento de firmar el contrato el mismo se celebró a nombre de la Sra. Socia Alina Guamán.

	2013	2014
Pagos mínimos por arrendamiento operativo		
Reconocidos como gastos durante el año	270,00	290,00

#### 14. Efectivo y equivalentes al efectivo

	2013	2014
Efectivo en caja		0
Saldo en cuentas bancarias	0	\$4.152,95

#### 15. Cambios en Políticas Contables y Estimaciones

La empresa no ha realizado ningún cambio tanto en políticas contables como en estimaciones durante el periodo sobre el cual se informa.

#### 16. Pasivos contingentes

Durante 2014, no se ha identificado ningún hecho que genere algún litigio legal en el que se encuentre inmersa la sociedad. Por tal motivo en estos estados financieros no se ha reconocido ninguna provisión porque la gerencia de la sociedad no considera probable que surja una pérdida.

#### 17.-Administración de riesgos

La sociedad ha considerado que a corto plazo no se acogerá a nuevas normas a las ya aplicadas, y se estará atento a cualquier cambio en las normas establecidas para la elaboración y presentación de la Información Financiera.

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

En el periodo comprendido entre el cierre del ejercicio sobre el cual se informa y la fecha de aprobación de estados financieros no se ha presentado ningún hecho, que se considere que pudiera afectar de manera considerable a los activos o pasivos de la sociedad.

#### 19.- Aprobación de los estados financieros

El 28 de Marzo 2015, los accionistas celebraron la Junta correspondiente al periodo 2014 en la que se informó de la presentación de los respectivos balances a la Superintendencia de Compañías y que se registran actividades realizadas en estos meses de constitución de la actividad de la empresa.



TRANSPORTE  
ASQUEL &  
ASOCIADOS SA

---



Jorge Roman Asquel de la Cueva  
Gerente General



Marcelo Asquel  
Contador