# TRANSPORTE ASQUEL & ASOCIADOS S.A.

## Politicas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

### 1.-Informacion General

Jorge Roman Asquel De la Cueva como represente Legal de Empresa TRANSPORTE ASQUEL & ASOCIADOS S.A. , que es una sociedad anónima radicada en Quito-Ecuador. Con su Matriz ubicada en la calle Vicente Aguirre OE2-07 y Av. 10 de Agosto 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 intangibles y es lo predominante.

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

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 30dias 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 2016 se genera una cuenta por pagar que se mantiene en el capital del giro del negocio.

*En el transcurso del período económico 2016 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 2016 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

| 2016 | 2015 | 2014 |
|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Ingresos por transporte** | 1000536.46 | 590442,2 | 362481,62 |
| **Ingresos por servicios Logísticos** | 5400.00 | 7315 | 7020 |

## 6.- Costos Financieros

| | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| **Interés Bancario** | 0,73 | 56,06 | 316,48 |

## 7.-Ganancias antes de Impuestos

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

| | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| **Costo de ventas** | | 509519,1 | 314496,72 |
| **Gasto de Ventas** | | 13421,42 | 6811,63 |
| **Gastos Administrativos** | 87374,17 | 59685,39 | 32050,35 |
| **Utilidad antes de Impuestos** | 49449,50 | 22444,67 | 16139,92 |

## 8.- Gasto por impuestos a las ganancias

| | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| **Impuesto corriente** | | 4907,32 | 3018,17 |

El impuesto a las ganancias para el año 2016 se calcula a una tasa del 22% (2015: tasa de 22% 2014: tasa del 22% ) de la ganancia evaluable estimada para el año.

El gasto corriente de USD $0 por impuestos a las ganancias del año 2016. 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**

| | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| **Deudores Comerciales** | 142639,66 | 94013,55 | 41225,38 |
| **Pagos Anticipados** | 23085,99 | 31089,93 | 6426,6 |

**11.- Acreedores comerciales**

El importe de cuentas por pagar incluye acreedores nacionales otras cuentas por pagar y además al 31 de diciembre de 2016 incluye USD$ 107175,79 y $2432,35 que corresponde a las facturas pendientes de pago sin vencer al cierre del período contable.

| | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| **Acreedores Nacionales** | 107175,79 | 72250,15 | 37150,77 |
| **Operaciones Bancarias** | 0 | 0 | 0 |
| **Otras Cuentas x Pagar** | 2432,35 | 930,15 | 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 $3794.91 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.

| | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| **pagos mínimos por arrendam.** | 2586,84 | 310 | 290 |

operativo reconocido como gasto

## 14. Efectivo y equivalentes al efectivo

| | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| efectivo caja | 100 | 100 | 0 |
| Saldo en cuentas Bancarias | 16311.63 | 7137,47 | 4152,95 |

## 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 2016, 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 26 de Febrero 2017 los accionistas celebraron la Junta correspondiente al periodo 2016 en la que se aprobó los respectivos balances.

**MARCELO ASQUEL**

**CONTADOR**

**ROMAN ASQUEL**

**GERENTE GENERAL**