

**TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION**  
**Notas a los Estados Financieros Rectificatorios**  
**Al 31 de Diciembre de 2013**

**1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA**

La compañía TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION, se constituyó el 12 de Enero de 1999, con domicilio en la ciudad de Arenillas, Provincia de El Oro – Ecuador. Al 31 de Diciembre del 2013 la compañía cuenta con un capital suscrito y pagado de OCHOCIENTOS DOLARES DE ACCIONISTAS DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, (US\$800,00).

El principal objeto social de la empresa, de acuerdo a sus estatutos de constitución es Actividades de Administración de Bienes Inmuebles, como Operadora de Transportes Intraprovincial.

**2. POLÍTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros adjuntos fueron realizados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, siendo las principales políticas contables:

Estados Financieros

De acuerdo a las políticas de Información Financiera establecidas por TRANSVICTORIA S.A., se presentan como estados Financieros, los siguientes:

Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultado Integral  
Estado de Flujos de Efectivo  
Estado de Cambio en el Patrimonio  
Incluye, Notas a los Estados Financieros

El periodo contable económico y fiscal está comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013.

**2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

En este rubro se encuentran activos financieros líquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales y del exterior.

**2.2 Cuentas y documentos por cobrar**

Los activos financieros de la Entidad están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y cuentas por cobrar clientes relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

**TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION**  
**Notas a los Estados Financieros Rectificatorios**  
Al 31 de Diciembre de 2013

**2.3 Estimación de cuentas incobrables**

La estimación se realizará al terminar el ejercicio fiscal mediante el método aritmético sobre el saldo de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados aplicando los porcentajes correspondientes según los vencimientos de las cuentas; las provisiones cuentas incobrables de acuerdo a la norma tributaria no deberían exceder el 10%, del total de la cartera.

**2.4 Inventarios y Suministros de Inventarios**

Los inventarios se valoran al costo promedio o al valor neto de realización, el que sea menor. El inventario en tránsito se registra al costo de adquisición más otros gastos relacionados a la compra. El valor neto de realización para cada uno de los items es el precio de venta, menos la proporción de gastos de comercialización y distribución.

**2.4 Propiedad, planta y equipo**

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos se reconocen de forma separada y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Las partidas que correspondan a terrenos y bienes inmuebles deben contabilizarse por separado cada rubro, siendo obligatorio tener el soporte respectivo para su contabilización.

El tiempo de Vida Útil, de acuerdo a la política contable de la empresa por rubro es el siguiente:

Cuentas	Tiempo de Vida Útil (años)
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	10 años
Edificios e instalaciones	10 – 20 años
Maquinarias y equipos	10 – 20 años
Equipos de transporte	5 – 10 años
Equipo de Oficina	10 años

**2.5 Cuentas y Documentos por pagar**

La Entidad reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. Las cuentas por pagar

**TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION**  
**Notas a los Estados Financieros Rectificatorios**  
Al 31 de Diciembre de 2013

incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el giro normal de negocio.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

La cuenta de efectivo y Equivalente al efectivo presenta un saldo neto de efectivo de US\$ **356.00**

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

El saldo de documentos y cuentas por cobrar corrientes al 31/Diciembre/2013, es el siguiente:

	<u>2013</u>
Cuentas por cobrar accionistas	\$ 41.213.76
Diferencia por pagos de Subsidio	\$ 34.600.00
	<hr/> \$75.813.76

5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - NO RELACIONADAS

El saldo en Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes al 31/Diciembre/2013 es de US\$ 240.00.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En este grupo se encuentra al 31 Diciembre 2013 lo siguiente:

	<u>2013</u>
Equipo electrónico y Procesador de Datos	\$ 968.90
(-) Depreciación Acumulada	\$ (53.82)
Propiedad Planta y Equipo	<hr/> \$ 915.08

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS PASIVO CORRIENTE

El saldo de cuentas por pagar no relacionadas locales al 31 Diciembre 2013 es de \$509.13

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

AL 31 DE Diciembre 2013 presenta un sobregiro contable bancario de \$74.41.

**TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION**  
**Notas a los Estados Financieros Rectificatorios**  
 Al 31 de Diciembre de 2013

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se detalla las siguientes obligaciones al 31 de Diciembre 2013:

	<u>2013</u>
Con la Administración Tributaria	\$ 384.37
Impuesto a la Renta por pagar, del ejercicio	\$ 497.11
Con el IESS	\$ 2.681.34
Con los empleados, por sueldos	\$ 2.630.00
Con los empleados, por beneficios Sociales	\$ 8.055.79
15% Participación trabajadores por pagar	\$ 398.75
	<hr style="width: 50%; margin-left: auto; margin-right: 0;"/> \$ 14.647.36

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Los saldos al 31 Diciembre 2013 se visualizan por pagar a Accionistas en \$ 3.767.11

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En otras cuentas por pagar diversas relacionadas, al 31 de Diciembre de 2013 se registran así:

	<u>2013</u>
Subsidio Gobierno por pagar a accionista	\$ 33.000.00
Otras cuentas por pagar	\$ 21.648.50
	<hr style="width: 50%; margin-left: auto; margin-right: 0;"/> \$ 54.648.50

12. PATRIMONIO

Los saldos patrimoniales al 31/Diciembre/2013, se visualizan en el siguiente cuadro:

	<u>2013</u>
Capital Social	\$ 800.00
Reserva Legal	\$ 716.31
<u>Resultados Acumulados</u>	
Ganancias acumuladas	\$ 6.296.83
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF	\$ (5897.30)
<u>Resultados del Ejercicio</u>	
Ganancia Neta del Periodo	\$ 1.762.49
	<hr style="width: 50%; margin-left: auto; margin-right: 0;"/> \$ 3.678.33 <hr style="width: 50%; margin-left: auto; margin-right: 0;"/>

**TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION**  
**Notas a los Estados Financieros Rectificatorios**  
 Al 31 de Diciembre de 2013

13. INGRESOS

Los Ingresos de la compañía provienen por prestación de Servicios y por las cuotas sociales que aportan los accionistas para el mantener el área administrativa y operativa.

	<u><b>2013</b></u>
Prestación de Servicios	\$ 10.226.00
Otros Ingresos, intereses ganados	\$ 9.38
	<u><b>\$ 10.235.38</b></u>

14. COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos administrativos, de Ventas, Financieros y Otros gastos se detallan continuación:

	<u><b>2013</b></u>
Gastos Administrativos	\$ 7.485.89
Gastos de Financieros	\$ 91.14
	<u><b>\$ 7.577.03</b></u>

15. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

La Utilidad Neta del Ejercicio, se determina restando los Costos y Gastos a los Ingresos, para generar la Utilidad Bruta. Luego se resta el 15% Participación a Trabajadores y el Impuesto a la Renta Causado, así:

	<u><b>2013</b></u>
Ingresos	\$ 10.235.38
(-) Costos y Gastos	\$ (7.577.03)
Utilidad Bruta	<u><b>\$ 2.658.35</b></u>
(-) 15% Participación Trabajadores	\$ (398.75)
Utilidad antes de Impuestos	<u><b>\$ 2.259.60</b></u>
Impuesto a la Renta Causado	\$ (497.11)
Ganancia Neta del Ejercicio	<u><b>\$ 1.762.49</b></u>

**TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION**  
**Notas a los Estados Financieros Rectificatorios**  
Al 31 de Diciembre de 2013

16. EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los Estados Financieros Rectificatorios del periodo 2013 fueron revisados y aprobados por la Junta General Extraordinaria de Accionistas el 13 de Abril 2018 y firmados por el Liquidador de la compañía Ing. Manuel Ordóñez Herrera en reemplazo del Sr. Wilson Manuel Rivera Gallardo (Ex Gerente) quién no los firmó en su debido tiempo.

17. EVENTOS IMPORTANTES

Es importante anotar que la compañía TRANSVICTORIA S.A. durante el ejercicio económico fiscal 2013, no ha tenido eventos que puedan afectar al giro normal del negocio.



---

Ing. Manuel Ordóñez Herrera  
C.C. 0906852033  
Representante Legal



---

Ing. Fanny Nagua Díaz  
Ruc 0704360478001  
Contador(a) General