

TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION
Notas a los Estados Financieros Rectificatorios
Al 31 de Diciembre de 2014

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 2014 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 2014.

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 2014

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

TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION
Notas a los Estados Financieros Rectificatorios
Al 31 de Diciembre de 2014

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

La cuenta de efectivo y Equivalente al efectivo presenta un saldo neto de efectivo de US\$ 803.87.

4. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - CORRIENTES

El saldo en Otras cuentas y documentos por cobrar–corrientes al 31/Diciembre/2014 es de 240.00

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

El saldo de documentos y cuentas por cobrar corrientes al 31/Diciembre/2014, es el siguiente:

	<u>2013</u>
Cuentas por cobrar accionistas	\$ 23.680.09
Diferencia por pagos de Subsidio	\$ 13.120.00
	\$36.800.09

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	<u>2014</u>
Anticipo a Proveedores	50.70
Otros Anticipos Entregados	1.000.00
	1.050.70

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las P.P.E. se presentan los siguientes saldos en Libros Históricos:

	<u>2014</u>
Equipos de Computación	968.90
(-) Depreciación Acumulada	(376.74)
	592.16

La compañía no posee otros Bienes Inmuebles, que se hayan invertido en Activos No corrientes.

8. ACTIVO INTANGIBLE

Al 31/Diciembre/2014, mantiene en Otros Intangibles específicamente en un Software o Sistema Administrativo Contable Computarizado por el valor de us\$ 800.00.

TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION
Notas a los Estados Financieros Rectificatorios
Al 31 de Diciembre de 2014

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR – CORRIENTES

El saldo de Cuentas y documentos por pagar–corrientes al 31/Diciembre/2014 es de us\$ 1.997.82.

10. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados, se detalla a continuación:

	2014
Con el I.E.S.S.	167.97
Por Beneficios de Ley a Empleados	9.135.37
Participación Trabajadores Por Pagar	1.439.96
	10.743.30

11. OTRAS OBLIGACIONES - CORRIENTES

El saldo de Otras Obligaciones – Corrientes, se detalla a continuación:

	2014
Con la Administración Tributaria	1.002.77
Impuesto a la Renta Por Pagar	5.117.16
Sub-total	6.119.93
Otros pasivos por Ingresos - corrientes	5.708.63
Otros pasivos corrientes	9.062.29
	20.890.85

12. PATRIMONIO

Los saldos patrimoniales al 31/Diciembre/2014, se visualizan en el siguiente cuadro:

	2014
Capital Social	800.00
Reserva Legal	716.31
<u>Resultados Acumulados</u>	
Ganancias Acumuladas	8.059.32
Resultados acumulados	(5.897.30)
<u>Resultados del Ejercicio</u>	
Ganancia Neta del Periodo	2.976.52
	6.654.85

TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION
Notas a los Estados Financieros Rectificatorios
Al 31 de Diciembre de 2014

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.

	2014
Prestación de Servicios	6.572.00
Ingresos por cuotas sociales	26.219.21
Otras Rentas, otros ingresos	1.800.00
Intereses Ganados	18.62
	34.609.83

14. COSTOS Y GASTOS

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

	2014
Gastos Administrativos	11.729.14
Gastos de Ventas	11.059.84
Gastos Financieros	82.70
Otros Gastos	2.138.45
	25.010.13

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:

	2014
Ingresos	34.609.83
(-) Costos y Gastos	(25.010.13)
Utilidad Bruta	9.599.70
(-) 15% Participación Trabajadores	(1.439.96)
Utilidad antes de Impuestos	8.159.75
Impuesto a la Renta Causado	(5.183.22)
Ganancia Neta del Ejercicio	25.010.13

TRANSVICTORIA S.A. EN LIQUIDACION
Notas a los Estados Financieros Rectificatorios
Al 31 de Diciembre de 2014

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 2014, no ha tenido eventos que puedan afectar al giro normal del negocio.



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



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