

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A.  
TRANSPORCARGA**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**

**1.- OPERACIONES**

**TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A.**

**TRANSPORCARGA.**, se constituyo el 30 de abril de 2003 en Machala – Ecuador, e inscrita el 22 de mayo de 2003 En el Registro Mercantil del Cantón Machala. Su actividad principal es: Actividades de transporte de carga pesada. Su oficina matriz está ubicada en la ciudad de Machala.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

A continuación se describen las principales políticas contables aceptadas en la preparación de estos estados financieros.

**2.1 Bases de preparación de estados financieros**

Los presentes Estados Financieros de TRANSPORTES ELITE DEL PACIFICO OPERADOR PORTUARIO DE CARGA S.A. TRANSPORCARGA., son preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board ) que han sido adoptadas en Ecuador de acuerdo a la resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre del 2008.

La preparación de los Estados Financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimados contables. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

**2.2 Moneda Funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda Funcional), los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye el efectivo disponible e inversiones de corto plazo.

**2.4 Activos y pasivos financieros**

**Clasificación**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías "cuentas por cobrar", los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías "pasivos financieros a valor razonable y / "otros pasivos financieros /". La clasificación depende del propósito

para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2014 y del 2013 la compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "Cuentas y documentos por pagar".

**a.- Pasivos financieros:** Representados en el estado de situación financiera por los préstamos con otras cuentas por pagar se incluyen en el pasivo corriente.

#### **Reconocimiento y medición inicial y posterior**

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

#### **Medición inicial.**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable.

En el proceso de adopción de las NIIF, la compañía no aplico la NIC 12 Impuestos Diferidos basándose en que la Institución que regula y controla las obligaciones tributarias en el País no ha emitido ninguna Resolución sobre el tratamiento a los Impuestos Diferidos. Esta política aplicará la empresa cuando exista regulación por parte del servicio de rentas Internas.

#### **Documentos y otras cuentas por pagar.**

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos a proveedores locales que se esperan pagar en menos de un año, se clasifican en pasivos corrientes.

#### **Propiedades Planta y Equipos**

Las Propiedades, Plantas y Equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro.

Las tasas de depreciación anual de los activos, son las siguientes

Nombres del activo	% de depreciación	años de vida útil
Inmuebles	5	20 años
Muebles y enseres	10	10 años
Maquinaria Equipo e Instalaciones	10	10 años
Equipo de computación y Software	3	3 años

#### **2.5 Beneficios a los empleados.**

Beneficios de corto plazo: se registran en el rubro de pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) Participación de los trabajadores en las utilidades:** calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta y se carga a los resultados del año.
- b) Vacaciones.** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base del devengado calculando el 4.16% sobre las remuneraciones mensuales.

- c) **Décimo Tercer y décimo cuarto sueldo:** Se provisionan y se pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador. Su provisión es sobre el método del devengado y se registra mensualmente calculando el 8.33% sobre los ingresos mensuales.
- d) **Aporte patronal – SECAP - IECE** se provisionan y paga de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador se calcula el 12.15% sobre los valores reportados al IESS cada mes.

### 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros. Las estimaciones

Y políticas contables significativas son definidas como importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía.

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos auditados en el periodo que terminó al 31 de diciembre del 2014 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes.

	31 diciembre 2014	31 diciembre 2013
Efectivo en caja	843.03	11.398.04
<b>TOTAL.</b>	<b>843.03</b>	<b>11.398.04</b>

### 5. IMPUESTOS POR RECUPERAR.

Los saldos auditados en el periodo que termino al 31 de diciembre del 2014 y comparativos con los saldos al 31 de diciembre del 2013, son los siguientes.

	31-Dic-2014	31-Dic.2013
Retenciones de Impuesto a la Renta 1 % 2%	1478.72	1.934.74
<b>Total</b>	<b>1478.72</b>	<b>1.934.73</b>

Las adquisiciones en el periodo 2014 se incrementaron el valor de la Propiedad planta y equipo por un valor de \$195

El movimiento de la cuenta de los Activos que conforman el rubro de Propiedad Planta y Equipo fue la de Muebles y Enseres en \$ 195

### 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos auditados en el periodo que terminó al 31 de diciembre del 2014 y comparativos con los saldos al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes:

	31-Dic-2014	31-Dic – 2013
Cuentas y Documentos Por Pagar	10.35	0.00
Préstamos de Socios	0.00	5714.77
	10.35	5714.77

a.- Valores correspondientes a descuentos incluidos el 9.35% de aportes personales y préstamos quirografarios pendientes de pago al IESS: La compañía esta al día con el cumplimiento de las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

b.- la Compañía este periodo tuvo contratos por lo que no hubieron perdidas en el periodo – 2014 –

#### 7. PASIVOS ACUMULADOS

a.- Corresponde a beneficios sociales cuya provisión se efectúa mensualmente y se cancelan de acuerdo a la fecha de pago estipulado en el Código de Trabajo, tales como el décimo tercer sueldo, Décimo cuarto sueldo, vacaciones y fondo de reserva.

b.- La empresa registra mensualmente la provisión de estos beneficios sociales calculados sobre el valor de la nómina declarada al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. El valor de la provisión se carga los resultados de la empresa.

#### 8. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Los saldos auditados en el periodo que terminó al 31 de diciembre del 2014 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2013, son los siguientes.

		31-dic-14	31-dic-2013
Capital	(a)	15.000.00	15.000.00
Reserva Legal	(b)	53.16	72.98
Ganancias Acumuladas	(c)	8136.29	17473.84
Total.-		23.189.45	32.546.82

#### a.- CAPITAL

El capital social de la compañía, esta representado por 15.000 participaciones sociales, iguales e indivisibles y no negociables de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una, capital que se encuentra íntegramente suscrito y pagado por los socios que son los siguientes.

2013

No.	ACCIONISTA	CAPITAL	No. De Acciones	%
1	AGUILAR GALLARDO EDWIN MANUEL	5,00	5	0,033
2	ALBARRACIN ENCALADA BRAULIO ENRIQUE	2,00	2	0,013
3	ALVARADO PELAEZ FRANCISCO EFREN	384,00	384	2,560
4	AÑAZCO GALLARDO YOVANNY DE JESUS	5,00	5	0,033
5	ANDRADE ANGEL MODESTO	5,00	5	0,033
6	APOLO CARRIÓN MANUEL JESUS	10,00	10	0,066
7	APOLO PONTÓN INES MARIA	10,00	10	0,066
8	APOLO PONTÓN LETTI YESSENIA	10,00	10	0,066
9	APOLO ROMÁN ANGEL ANTONIO	1010,00	1010	6,733
10	ARIAS BALSECA LOURDES SCARLET	450,00	450	3,000
11	ARIAS QUEZADA JUAN ALBERTO	50,00	50	0,333
12	ARIAS SANTOS JOSE PORFIRIO	5,00	5	0,033
13	AVECILLA ORELLANA MANUEL GILBERTO	2,00	2	0,013
14	AVILA FARES HITLER ELPIDIO	1,00	1	0,006
15	AVILA FAREZ DOREN RAFAEL	1,00	1	0,006
16	BRAVO JUMBO EDWIN OLSVALDO	5,00	5	0,033

17	BRITO TORRES JORGE ALEJANDRO	5,00	5	0,033
18	BUSTAMANTE CALERO LEONOR	1000,00	1000	6,666
19	BUSTAMANTE CONTENTO HUGO ALFREDO	2,00	2	0,013
20	CABRERA ESPINOZA KENNEDY ALFONSO	5,00	5	0,033
21	CABRERA TAPIA COSME MANUEL	5,00	5	0,033
22	CANGO AGUILAR VERÓNICA ISABEL	5,00	5	0,033
23	CARAGUAY BURY GUILLERMO FLORENTINO	394,00	394	2,626
24	CARAGUAY SATAMA NORMAN VICENTE	75,00	75	0,500
25	COELSA CIA. LTDA.	750,00	750	5,000
26	CORDOVA AGUILAR ROMEL HERNAN	1,00	1	0,006
27	CORONEL LAPO MILTON RAUL	5,00	5	0,033
28	ESPINEL TAPIA MILTON AUGUSTO	10,00	10	0,066
29	ESTRELLA MOGRO SEGUNDO DIEGO FERNANDO	5,00	5	0,033
30	FEIJOO JARAMILLO MARCO ARTURO	5,00	5	0,033
31	GARCIA ANDRADE PUBLIO ANTONIO	5,00	5	0,033
32	GOMEZ CUENCA WILLER LLANINO	5,00	5	0,033
33	GONZAGA GUERRERO GERMAN DE JESUS	5,00	5	0,033
34	GONZALEZ CABRERA OSCAR MICHAEL	5,00	5	0,033
35	ILLINGWORTH VILLA ALLAN FRANCISCO	5,00	5	0,033

36	IMROCA S.A	5,00	5	0,033
37	JIMENEZ JIMENEZ JUAN RAFAEL	280,00	280	1,866
38	KAROLYS PEÑAFIEL CHARLES ROY	2231,00	2231	14,873
39	KAROLYS PIEDRAHITA CARLOS ALBERTO	5,00	5	0,033
40	LOAIZA SANCHEZ GUILLERMO ANTONIO	6020,00	6020	40,133
41	MACIAS ANDRADE PETER JOFFRE	2,00	2	0,013
42	MALDONADO APOLO ELI EMILIO	5,00	5	0,033
43	MARQUEZ TAMAYO JUAN JOSE	5,00	5	0,033
44	MAYTUZAM CIA. LTDA.	7,00	7	0,046
45	MEJIA MOREIRA MARJORIE MARIUXI	5,00	5	0,033
46	MENDOZA MONTAÑO ROBER PATRICIO	280,00	280	1,866
47	MONTENEGRO VERA EDWIN JONATHAN	4,00	4	0,026
48	MORA SUQUI MIGUEL ARCENIO	5,00	5	0,033
49	MOREIRA MERA ROGER ALEJANDRO	5,00	5	0,033
50	MOSCO SO BUSTAMANTE JORGE ANTONIO	10,00	10	0,066
51	MURILLO GONZAGA RICHARD VLADIMIR	5,00	5	0,033
52	OCHOA ARIAS LUIS FERNANDO	5,00	5	0,033
53	OCHOA CASTRO ELSA ROSARIO	5,00	5	0,033
54	ONTANEDA VELEZ MARIANA DEL ROCIO	5,00	5	0,033

55	ORDOÑEZ ORDOÑEZ LEONCIO	5,00	5	0,033
56	ORDOÑEZ PESANTES MILTON ALEJANDRO	5,00	5	0,033
57	ORDOÑEZ ORDOÑEZ SEGUNDO	2,00	2	0,013
58	ORTEGA CHASI LEVI EFRAIN	2,00	2	0,013
59	PALACIOS MARQUEZ JORGE EDWARD	5,00	5	0,033
60	PALMA GUERRA MARIA TERESA	5,00	5	0,033
61	POMA LLANEZ OLGA ISABEL	5,00	5	0,033
62	PONTÓN FREIRE HORACIO URBANO	5,00	5	0,033
63	QUEZADA PAUCAR JULIO CESAR	200,00	200	1,333
64	QUEZADA ROMERO ARIOLFO FELIPE	280,00	280	1,866
65	QUIMI BUSTAMANTE LUIS ALBERTO	520,00	520	3,466
66	RAMÓN CORONEL LAUTARO FAUSTO	150,00	150	1,000
67	RICO NOLES JULIO GERARDO	5,00	5	0,033333
68	RIOFRIO RIOFRIO EFRAIN RENE	200,00	200	1,333
69	ROBLES MEDINA MARCO ANTONIO	5,00	5	0,033
70	ROBLES TORRES LUIS ROGELIO	10,00	10	0,066
71	ROJAS JURADO BERTHA PAULINA	5,00	5	0,033
72	ROMERO APOLO MANUEL GENARO	5,00	5	0,033
73	ROMERO CEDILLO PAOLA ANGELA	5,00	5	0,033

74	ROMERO ORELLANA ANGEL POLIVIO	5,00	5	0,033
75	SALAZAR HERRERA NELA ESPERANZA	200,00	200	1,333
76	SARANGO POMA MANUEL ASUNCION	1,00	1	0,006
77	SOTO JIMENEZ CÉSAR VICENTE	5,00	5	0,033
78	VEGA VELEZACA MARITZA ISELA	200,00	200	1,333
79	VERA VILLAFUERTE VICTOR VINICIO	5,00	5	0,033
80	ZAMBRANO BARRETO JACINTO ALBERTO	10,00	10	0,066
81	ZAMBRANO TINOCO ADELA DE JESUS	4,00	4	0,026
82	ZAPATA VINCES LIRIA MERCEDES	10,00	10	0,066
83	ZHINGRE TENE VICENTE	5,00	5	0,033
<b>TOTAL.....</b>		<b>15000,00</b>		<b>100</b>

**b.- RESERVA LEGAL**

La Ley de compañías requiere que se transfiera a la cuenta de Reserva Legal el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva represente el 10% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir perdidas de operaciones o capitalizarse o en su defecto ser devuelto a los socios en caso de liquidación. El saldo al 31 de diciembre del 2014 es de 53.16.

**9.-UTILIDADES.-**

Vale resaltar que en este periodo del 2014 hubo utilidades. Cuyo valor es de 1242.58