

Notas a los Estados Financieros

TRANSQUIME S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros al 31 de Diciembre 2013

1. Información general

TRANSQUIME S.A. es una sociedad anónima, su capital social se compone de las acciones de cada uno de sus miembros, radicada en territorio Ecuatoriano. El domicilio de su principal centro de operaciones es en Calle A, No. E6-92, Sector El Morlan de la Ciudad de Quito. Sus actividades principales son la prestación del servicio de taxis. La empresa se encuentra sujeta al control de la Superintendencia de Compañías.

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 Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de las aportaciones de sus miembros; El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por la Sociedad.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios	2 por ciento
Instalaciones fijas y equipo	10 a 30 por ciento

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles; para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar generan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales

por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos y costos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo, y en relación con las vigentes en el sector bancario y financiero, así como el límite tope fijado por el Banco Central del Ecuador y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo vigente del Rol de Pagos.

Nota 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Constituye el efectivo, y el disponible en cuentas corrientes bancarias, las cuales se encuentran conciliadas y cuya disponibilidad es inmediata.

Código	Partida - Cuenta	Diciembre 2012	Diciembre 2013
1.1.01.01.01	CAJA CHICA	12.00	12.00
1.1.01.02.0	BANCO DE GUAYAQUIL	9.779,38	21.846,47

- **Caja Chica.-** El saldo que se muestra en el balance al 31 de Diciembre 2013 corresponde al fondos caja chica que se maneja para gastos menores.
- **Banco de Guayaquil.-** El saldo que se muestra en el balance al 31 de Diciembre 2013 corresponde al saldo contable debidamente conciliado según los estados de cuenta y/o cortes bancarios correspondientes.

Nota 4 ACTIVOS FINANCIEROS

Activo financiero es el derecho que tiene quien lo posee, a recibir del emisor flujos futuros de efectivo.

4.1 Documentos y cuentas por cobrar a Socios

Código	Partida - Cuenta	Diciembre 2012	Diciembre 2013
1.1.02.05.01	CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	20.400,00	31.700,00

- **Clientes.-** El saldo que se refleja en el balance 31 de Diciembre 2013 corresponde al saldo contable de Socios; sustentado de acuerdo a las Letras de Cambio vigentes a la fecha y reporte de Cuentas por cobrar al término del período.

Nota 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

Al momento no se ha realizado una revaluación de todos los activos en los que se considere una vida expectante diferente a la que se lleva en libros y por consecuencia su depreciación es igual a lo que la Ley de Régimen Tributario Interno ha establecido.

Código	Partida - Cuenta	Diciembre 2012	Diciembre 2013
1.2.1.01.02	EDIFICIOS	104.229,90	104.229,90
1.2.1.01.05	MUEBLES Y ENSERES	7.231,80	7.231,80
1.2.1.01.06	EQUIPO DE OFICINA	1.608,20	1.608,20
1.2.1.01.07	EQUIPO DE COMPUTACION	4.705,27	4.705,27

- **Edificios.-** El saldo que se muestra en el balance al 31 de Diciembre 2013 corresponde al saldo contable de Inmueble, y que a la fecha no presenta incrementos y/o bajas
- **Muebles y Enseres.-** El saldo que se muestra en el balance al 31 de Diciembre 2013 corresponde al saldo inicial del año anterior y que a la fecha no presenta incrementos y/o bajas.
- **Equipo de Oficina.-** El saldo que se muestra en el balance al 31 de Diciembre 2013 corresponde al saldo inicial del año anterior y que a la fecha no presenta incrementos y/o bajas.
- **Equipos de Computación.-** El saldo que se muestra en el balance al 31 de Diciembre 2013 corresponde al saldo inicial del año anterior y que a la fecha no presenta incrementos y/o bajas.

Código	Partida - Cuenta	Diciembre 2012	Diciembre 2013
1.2.1.02.02	DEP. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	23.203,24	30.867,08

- **Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres; Maquinaria y Equipo.-** La depreciación se realiza en línea recta o por los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyo porcentaje es del 10% a diez años, en el caso de realizar un revaluación de activos se debe tener el informe de un perito y/o un profesional en la materia, en base a la vida expectante del los activos y al costo beneficio de los mismos.
- **Depreciación Acumulada de Equipos de Computación.-** La depreciación se realiza en línea recta o por los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyo porcentaje es del 33.33% a tres años, en el caso de realizar un revaluación de activos se debe tener el informe de un perito y/o un profesional en la materia, en base a la vida expectante del los activos y al costo beneficio de los mismos.
- **Depreciación Acumulada de Vehículos, Equipos De Transporte Y Equipo Caminero Móvil.-** La depreciación se realiza en línea recta o por los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyo porcentaje es del 10% a diez años, en el caso de realizar un revaluación de activos se debe tener el informe de un perito y/o un profesional en la materia, en base a la vida expectante del los activos y al costo beneficio de los mismos.

Nota 9.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Código	Partida - Cuenta	Diciembre 2012	Diciembre 2013
2.1.7.01.01	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	20.50	22.60

- **Retenciones en la fuente.-** El saldo que se muestra en el balance al 31 de Diciembre 2013 corresponde al saldo contable de Retenciones por pagar del Impuesto a la Renta y sustentado por las declaraciones mensuales enviadas; así como los anexos transaccionales enviados debidamente al SRI.

Nota 10.- OBLIGACIONES CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL IESS

Código	Partida - Cuenta	Diciembre 2012	Diciembre 2013
2.1.7.04.01	APORTES POR PAGAR AL IESS	127,74	136,74

- **Aporte por pagar al IESS.**-El saldo que se muestra en el balance al 31 de Diciembre 2013 corresponde al saldo contable del Aporte Personal por pagar y sustentado por los roles de pago que se emiten mensualmente; así como las planillas del IESS debidamente generadas.

Nota 12.- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Código	Partida - Cuenta	Diciembre 2013	Diciembre 2013
2.1.8.01.02	APORTES DE SOCIOS	120.410,04	70,593.18
2.1.8.01.03	CESANTIA	-	64,929.00

- **Aportes de Socios.**-El saldo acumulado que se muestra en el balance al 31 de Diciembre 2013 corresponde al saldo contable del Aporte realizado por los Socios y sustentado por los auxiliares que se emiten mensualmente.
- **Cesantia.**-El saldo acumulado que se muestra en el balance al 31 de Diciembre 2013 corresponde al saldo contable de los Aportes realizados por los Socios y sustentado por los auxiliares que se emiten mensualmente, para Fondos de Cesantia.

Nota 17.- PATRIMONIO NETO

Código	Partida - Cuenta	Diciembre 2012	Diciembre 2013
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO	2.160,00	2.160,00
3.6.01.02	RESERVAS	201,49	1.007,91
3.6.01.03	GANANCIAS ACUMULADAS PERIODOS ANTERIORES	1.083,44	1.673,49
3.6.01.04	UTILIDAD DEL EJERCICIO	89,32	334,72

- **Capital suscrito o asignando.**-El saldo que se muestra en el balance 31 de Diciembre 2013 corresponde al capital social legalmente constituido mediante los documentos legales y estatutarios.
- **Reservas.**- El saldo que se muestra en el balance 31 de Diciembre 2013 corresponde al saldo inicial del año anterior y que a la fecha no tiene movimiento.
- **Ganancias Acumuladas.**- El saldo que se muestra en el balance 31 de Diciembre 2013 corresponde al saldo inicial del año anterior y que a la fecha no tiene movimiento.
- **Utilidad del Ejercicio.**- El saldo que se muestra en el balance 31 de Diciembre 2013 corresponde al resultado del Ejercicio a la Fecha.

Nota 18.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Código	Partida - Cuenta	Diciembre 2013	Diciembre 2013
4.1.01.01	APORTES PRESUPUESTALES	34.928,34	48.829,68

- **Aportes Presupuestales.**-El saldo que se muestra en el balance al 31 de Diciembre 2013 corresponde al valor de los Aportes Presupuestales del período y sustentado por los reportes que se generan mensualmente por la administración.

Nota 21.- GASTOS DE VENTA; ADMINISTRACION Y FINANCIEROS

Partida	Diciembre 2012	Diciembre 2013
Gastos de Administración	34.791,87	48.829,68

- **Gastos de Administración.**-El saldo que se muestra en el balance al 31 de Diciembre 2013 corresponde a los gastos del periodo, sustentados según reportes mensuales de administración, declaraciones y Anexos Transaccionales que se envían de manera mensual al SRI, archivos físicos que reposan en las oficinas de la Compañía.

Nota 22.- RESULTADO DEL PERÍODO

Partida - Cuenta	Diciembre 2012	Diciembre 2013
UTILIDAD DEL PERÍODO	89,32	334,72

- **Utilidad del Período.**- El saldo que se muestra en el balance al 31 de Diciembre 2013 corresponde al valor de utilidades acumuladas a la fecha.


BOLÍVAR OCAMPO
GERENTE GENERAL


ESPINOZA Y PILLAJO S.A.
Contadores, Auditores y Asesores
CPA DANIEL PILLAJO
CONTADOR