TRANSERINTER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

TRANSERINTER S.A. está constituida en Ecuador y su actividad principal es Transporte Pesado.

Al 31 de diciembre del 2013, el personal de la Compañía alcanza los 10 trabajadores respectivamente, que se encuentran distribuidos en los segmentos operacionales de la Empresa.
La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de TRANSERINTER S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.
A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.3 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan posteriormente.

2.5 Propiedades, planta y equipos

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.
A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

	Vida útil en años
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son declarados obsoletos al 100% de acuerdo a políticas corporativas.

2.6.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipos. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación será transferido directamente a resultados acumulados.

2.7Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo no corriente.

2.9Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 6

2.10 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

2.10.1 Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por Ítem por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

2.11. Beneficios a trabajadores

2.11.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por una compañía autorizada, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

2.13.2 Participación de trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.14. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.14.1 Venta (prestación) de servicios

Los ingresos que obtiene la Compañía el principal rubro corresponde a la facturación de los concesionarios a los accionistas, recursos que en la misma forma llegaron a la empresa se los entrega a los accionistas; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.15. Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.
En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.
Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de TRANSERINTER S.A ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.
El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año, según lo establece el párrafo 78 de la NIC 19, por lo cual se utilizará el rendimiento de los bonos emitidos por el Gobierno. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por cobrar se encuentra en el Anexo No.2

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades, planta y equipo se detalla en el Anexo No.1

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se detalla en el Anexo No. 3 y 4.

7. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente: un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

1.01.05.02.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		158394.81
1.01.05.02.06	CRÉDITO TRIBUTARIO (I. R.)	83,047.77	
1.01.05.03.01	RETENCIONES FUENTE	75,347.04	
	TOTAL		**158394.81**
2.01.07.01.	CON LA ADMIST TRIBUTARIA		-8572.88
2.01.07.01.02	RETENCION IVA POR PAGAR	-351.03	
2.01.07.01.01	RETENCIONES POR SERVICIOS	-8221.85	
	TOTAL		**-8572.88**

8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos es como sigue

	2013
Jubilación Patronal	7451.19
Bonificación por Desahucio	5051.54
TOTAL	12502.73

8.1 Jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

8.2 Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en un método .prospectivo

9. PATRIMONIO

9.1 Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 2400 acciones de valor nominal unitario de US$1.00;

9.2 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía alcanzó $1200.00

10. INGRESOS

10.1 Ingresos provenientes de prestación de servicios

Los ingresos de la Compañía provenientes de la prestación de servicios son los siguientes:

A continuación se detalla información financiera por segmentos, relacionada con las operaciones de la Compañía durante el año 2013:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO CUENTA
	INGRESOS	
4.01	CUOTAS GTOS ADMINISTRATIVOS	
4.01.02.	APORTES	
4.01.02.01.	ACCIONISTAS	
4.01.02.01.01	BARRIONUEVO EDGUIN	-20,050.57
4.01.02.01.02	BUCHELI MARCELO	-43,158.33
4.01.02.01.03	CALVOPINA JORGE	-24,213.58
4.01.02.01.04	ESPINOZA DERMAN	-20,002.96
4.01.02.01.05	ESPINOSA OSWALDO	0
4.01.02.01.06	FLORES MARCELO	-28,394.27
4.01.02.01.07	FLORES MORAN MANUEL	-15,778.83
4.01.02.01.08	JARRIN EDISON	-21,627.01
4.01.02.01.09	PABON RUBEN	-10,750.67
4.01.02.01.10	SORIA MARCO	-20,436.14
4.01.02.01.11	TOBAR MANUEL	-20,072.69
4.01.02.01.12	VACA ANA	-17,715.70
4.01.02.01.13	JUAN CARLOS SORIA	-14,698.83
	-	----------
= TOTAL =	ACCIONISTAS	-256,899.58
4.01.02.02	INGRESOS PARTICULARES	-364.04
4.01.02.03	FONDOS DE VIAJES	-53,749.19
4.01.02.04.	VIAJES REALIZADOS	
4.01.02.04.01	VIAJES FACTURACION	-7,450,495.89
	-	----------
= TOTAL =	VIAJES REALIZADOS	-7,450,495.89
4.01.02.05	UTILIDAD GAS VIA MAR	-7,434.00
4.01.02.06	COMPRA TERRENO ESMERALDAS	-57,669.41
4.01.02.11	DANIOS EN TRANSPORTACION	-62,225.62
4.01.02.08	INTERES RECUPERACION 1% SRI AÑO 2011	-2,601.53
4.01.02.09	VARIOS	-9,992.77
	-	----------
= TOTAL =	APORTES	-7,901,432.03
	-	----------
= TOTAL =	CUOTAS GTOS ADMINISTRATI	-7,901,432.03
	-	----------
= TOTAL =	**INGRESOS**	**-7,901,432.03**

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados es como sigue:

	2013
COSTO DE VENTAS	7,446,078.89
GASTOS DE ADMINISTRACION	344,654.47
GASTOS DE FINANCIERO	14,629.03
OTROS GASTOS	73,657.06
TOTAL	**7,879,019.45**

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es:

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ACTUAL
5.1.	GASTOS POR VIAJES REALIZADOS	
5.1.01	GASTO POR VIAJES REALIZAD	7,446,078.89
	---	---
= TOTAL =	GASTOS POR VIAJES REALIZ	7,446,078.89
5.2.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**	
5.2.02.	ADMINISTRATIVOS	
5.2.02.01	SUELDOS, H.EXTRA, REPRESE	87,493.87
5.2.02.02	APORTES PATRONAL/ F.R	14,344.89
5.2.02.03	BENEFIC SOCIAL E INDEMNIZ	16,646.84
5.2.02.04	GASTO PLANES BENEFICIOS E	12,153.46
5.2.02.05	HONORARIOS	21,343.23
5.2.02.06	REMUNERACIONES A OTROS TR	5,490.00
5.2.02.08	MANTENIMEINTO Y REPARACIO	4,356.46
5.2.02.09	ARRENDAMIENTO	7,467.92
5.2.02.11	PROMOCION Y PUBLICIDAD	1,994.24
5.2.02.14	SEGUROS Y REASEGUROS	14,816.64
5.2.02.15	TRANSPORTE/ CARGUE/DESCAR	63,839.00
5.2.02.16	GASTOS DE GESTION *AGASAJ	21,937.12
5.2.02.17	GASTOS DE VIAJES	2,750.14
5.2.02.18	AGUA,LUZ Y TELEFONOS/ TEL	17,965.48
5.2.02.19	NOTARIZACION DOCUMENTOS	92.30
5.2.02.20	IMPTOS CONTRIBUC Y OTROS	5,097.14
5.2.02.21	DEPRECIACION	5,592.36

2.02.23	PROVISION CTAS INCOBRABLE	1,000.00
5.2.02.27.	**OTROS GASTOS**	
5.2.02.27.01	CORREOS	293.95
5.2.02.27.02	TRAMITES PPS	4.50
5.2.02.27.03	DONACIONES	2,240.00
5.2.02.27.04	TARJETAS GPS	1,009.48
5.2.02.27.05	COMPRAS VARIAS CAFETERIA	2,136.88
5.2.02.27.06	SUMINISTROS DE OFICINA	9,813.15
5.2.02.27.07	CUOTAS ASOC Y CAMARAS	65.00
5.2.02.27.08	INMOBILIARIO MENOR	1,438.17
5.2.02.27.09	ACTUARIOS	150.00
5.2.02.27.10	VARIOS	1,465.85
5.2.02.27.11	CAMPEONATO FUTBOL	5,519.90
5.2.02.27.13	MULTAS SRI/ IESS/ SUPER C	183.64
5.2.02.27.14	MOVILIZACION	5,482.69
5.2.02.27.16	CREDENCIAL GYE	1,000.00
5.2.02.27.17	IMPLEMENTACION ISO 9001	8,599.00
5.2.02.27.18	CAPACITACIONES	871.17
	---	---
= TOTAL =	OTROS GASTOS	40,273.38
	---	---
= TOTAL =	ADMINISTRATIVOS	344,654.47
5.2.03.	**GASTOS FINANCIEROS**	
5.2.03.01	INTERESES/COMISIONES	14,629.03
	---	---
= TOTAL =	GASTOS FINANCIEROS	14,629.03
5.2.04.	**OTROS GASTOS**	
5.2.04.01	PERDIDAS EN EMBARQUE	9,083.09
5.2.04.02	OTROS	1,144.58
5.2.04.04	DANIOS EN TRANSPORTACION	63,429.39
	---	---
= TOTAL =	OTROS GASTOS	73,657.06
	---	---
= TOTAL =	GASTOS ADMINISTRATIVOS	432,940.56
	---	---
= TOTAL =	**GASTOS**	**7,879,019.45**

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros en Marzo 29 del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. REVELACIONES

Es indispensable revelar, que TRANSERINTER S.A. no ha aplicado la NIIF 12 relacionada con Impuestos Diferidos, en el proceso de implementación de NIIFS, basada en la circular NAC-DGECCGC12-009 del Decreto Ejecutivo 1180 publicado en el R.O. 718 de Junio 6 del 2012, en el cual el Servicio de Rentas Internas no reconoce los gastos no deducibles de periodos anteriores, como deducibles en periodos futuros. De esta manera la Compañía quiere mantener transparentados sus Estados Financieros, pues no va a recuperar estos Activos Diferidos y/o Pasivos Diferidos.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, han sido aprobados por la Junta general de Accionistas el 08 abril del 2014.

.....
Sr. Marcelo Bucheli G
GERENTE

TRANSERINTER

.....
C.P.A Lcda. Myriam Bermudes
CONTADORA