

TRANSPORTADORA GENERAL DE CEMENTO Y AGREGADOS. TRANSGECA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1.1 Bases de presentación.-

Los presentes estados financieros corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2013 y han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Conforme a resolución de la Superintendencia de Compañías del Ecuador esta empresa pertenece al tercer grupo de implementación constituyendo el año 2010 el inicio del período de transición y el año 2011 el fin del período de transición.

1.2 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.-

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.

1.3 Traducción de moneda extranjera.-

Los estados financieros se expresan en dólares norteamericanos que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

1.4 Activos y pasivos financieros.-

Los activos financieros están conformados por cuentas por cobrar a partes relacionadas, por las cuales no se han definido condiciones, plazo e intereses que permitan calcular el costo amortizado y posible deterioro de las mismas. La empresa reconoce un activo o pasivo financiero a la fecha de negociación y se compromete a comprar o cancelar el pasivo. Los activos o pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción. Los préstamos y cuentas por cobrar califican para ser contabilizados al costo amortizado en la medición posterior.

En cuanto a pasivos financieros se encuentran principalmente cuentas por pagar a instituciones públicas basadas en condiciones de pago normales y no causan intereses, se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues son pagaderos al siguiente mes.

1.5 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. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias temporarias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes.

1.6 Propiedades, planta y equipo.-

En este segmento se incorpora un valor residual de una plataforma (vehículo) que estuvo dado de baja. La empresa no dispone de otros activos en propiedades, planta y equipo.

1.7 Beneficios a los empleados: beneficios post-empleo.-

El costo y la obligación de la empresa de realizar pagos por jubilación patronal se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados. El costo y la obligación se miden a través del cálculo matemático actuarial usando el método de la unidad de crédito proyectada.

1.8 Costos y gastos.-

Se contabiliza sobre la base de lo devengado, los costos y gastos se agrupan según su función.

1.9 Ganancia por participación y dividendos de socios.-

La utilidad neta por participación se calcula en base al promedio de las participaciones en circulación durante el ejercicio económico.

2. NEGOCIO EN MARCHA

La empresa para el año 2014 tiene una incertidumbre importante sobre su funcionamiento porque tendrá que obtener el permiso de operación por parte del Consejo Nacional de Tránsito para seguir operando; su negativa significará el cierre definitivo.

El detalle de las cuentas contables que se reflejan en los estados financieros son:

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	Año 2013	Año 2012
Bancos	717	717
1010206 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS.		
Dofiter S.A.	200.491	200.491
Eplomisa Cia. Ltda.	0	6.820
Mecatrialqto Cia. Ltda.	66.661	36.381
Bomquit Cia. Ltda.	25.299	8.069
Construir Futuro S.A.	248.561	248.561
Presur S.A.	1.419	1.419
Hormigonera Quito	0	0
TOTAL	542.431	501.741

	Año 2013	Año 2012
Cuentas por Cobrar a empresas relacionadas originadas por transacciones comerciales.		
1010207 OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		
Directivos de la empresa	105.113	105.113
Socios de la empresa	1.037	1.037
1010205 CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS		
Cheques devueltos	3.563	918
1010303 INVENTARIOS SUMINISTROS Y MATERIALES		
Combustible	13.213	20.250
1020109 VEHICULOS		
Cabecal GHS-490	5.000	5.000
Activación de valor residual de vehículo totalmente depreciado y requerido por las normas internacionales de información financiera.		
1010502 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA IR		
Retenciones en la fuente	0	0
1010503 ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		
Anticipo de impuesto	0	0
2010301 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES		
No relacionados locales. Proveedores	34.598	28.811
Obligación que la Empresa mantiene con varios proveedores.		
20110 ANTICIPO DE CLIENTES		
Anticipos recibidos de clientes	0	1.359
20108 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
Hormigonera Quito Cia. Ltda.	192.996	188.668
Eplomisa Cia. Ltda.	25.546	
Accionistas	59.270	0
2010701 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
Obligación por pagar al SRI	Año 2013 11.511	Año 2012 5.922

Para el año 2012 constituye el impuesto a la renta por pagar 5.146 anticipos, y por retenciones de iva e impuestos 776. Para el año 2013 corresponde a impuesto a la renta por pagar 10.994 y por retenciones de IVA e impuestos 517.

2010703 CON EL IESS

Obligaciones IESS	7.684	6.663
-------------------	-------	-------

Constituye obligaciones por pagar al IESS por aportes patronal, personal, fondos de reserva y préstamos del personal.

2010704 BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Beneficios a Empleados	4.765	16.999
------------------------	-------	--------

Conformado por décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo

2010705 PARTICIPACION TRABAJADORES

Participación trabajadores 15%	1.881	16.247
--------------------------------	-------	--------

Para el año 2013 constituye el 15% de la utilidad del ejercicio 12.542. Para el año 2012 constituye el 15% de la utilidad del ejercicio 108.312

20112 PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS

Provisión por jubilación patronal	134.498	104.857
-----------------------------------	---------	---------

Provisión Desahucio	0	29.227
---------------------	---	--------

Provisión para jubilación patronal emitida por una empresa independiente.

2020902 PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Pasivo por impuesto diferido	3.434	1.100
------------------------------	-------	-------

Impuesto diferido generado por aplicación de niif y corresponde al 22% de la provisión de vacaciones.

30101 CAPITAL

Compuesto por 131.335 participaciones de \$ 1.00 c/u	131.335	131.335
--	---------	---------

304 RESERVAS

30401 Reserva legal	30.956	27.836
---------------------	--------	--------

30604 Reserva de capital	9.906	9.906
--------------------------	-------	-------

306 RESULTADOS ACUMULADOS

	Año 2013	Año 2012
Resultados acum implement. Niif 1ra vez	3.900	3.900
Resultados Acumulados (1)	33.225	-442

(1) Para el período 2013: Por NIIFS reclasificación de Provisiones de Jub. Patronal y Desahucio, Provisión de vacaciones .

	Año 2013	Año 2012
30702 UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL PERIODO	9.122	62.389

Constituye la utilidad/pérdida neta después del 15% de participación a trabajadores e impuesto a la renta.

4102 PRESTACION DE SERVICIOS

Venta de servicios transporte (1)	646.836	3.634.957
Otros ingresos	4.525	12.975

(1) Para el año 2013: transporte de cemento 56.416, transporte norte sur 228.410, transporte de equipo pesado a minas 302.010, transporte de personal por plataforma 60.000. El transporte fue realizado en vehículos de propiedad de la relacionada Hormigonera Quito Cia. Ltda. con quien la empresa mantiene un contrato de arrendamiento de vehículos y maquinaria.

COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los principales componentes:

Sueldos y beneficios al personal	\$ 357.199	423.164
Gastos de planes de beneficios empleados	31.857	26.615
Honorarios	1.450	13.912
Mantenimiento ,reparaciones y combustible	77.178	571.480
Suministros y materiales	2.144	1.260
Alquiler de volquetas (2)	113.124	2.452.352
Comisiones	0	32.266
Otros costos	0	12.887
Otros Gastos	55.867	5.683
TOTAL COSTOS Y GASTOS	638.819	3.539.619

(2) Corresponde al gasto por alquiler de volquetas que la Relacionada Eplomisa Cia. Ltda. otorga en arrendamiento a la empresa



Sra. Guadalupe de Solines

Gerente General.



CPA. Cecilia Torres S.

Contadora General