

TRANSPORT S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina al 31 de diciembre de 2014

1. Información general

TRANSPORT S.A. es una empresa radicada en el Ecuador, cuyo domicilio principal es Malecón 1401 e Illingworth de la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas. Fue constituida mediante escritura pública del 9 de mayo de 1990 en la ciudad de Guayaquil con el nombre de "REDYAG, REPRESENTACIONES, DISTRIBUCIONES Y AGENCIAS S.A.". El 15 de septiembre de 1994 cambió su denominación social por la de TRANSMODAL S.A., con el objeto principal de dedicarse al transporte de carga pesada y en general. El 9 de abril del 2002 cambió nuevamente su denominación a TRANSPORT S.A.

La compañía actualmente presta los siguientes servicios:

- Servicio de transporte de carga
- Alquiler de Chasis
- Servicio de generadores

El 21 de agosto del 2006, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICL004, se exige la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del año 2009 a las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la referida Superintendencia. El 20 de noviembre del 2008, con resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC, se estableció el cronograma para la adopción del cuerpo de Normas Internacionales de Información Financiera, en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, el que comenzó en el año 2010 y concluye en el 2012; por lo que, en base a la aplicación de la citada norma, TRANSPORT S.A., adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del año 2012. El ejercicio económico 2011 comprendió el período de transición, sobre el cual no se determinaron ajustes.

En función de lo referido en párrafo precedente, la Administración de TRANSPORT S.A. declara expresamente que ha adoptado todas las acciones necesarias para dar cumplimiento con la NIIF para PYMES.

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 Empresas (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal adoptada por el Gobierno de la República del Ecuador, desde marzo de 2000.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de los servicios de transporte de carga por carretera, se reconocen cuando se entrega el servicio a satisfacción del cliente. Los ingresos de actividades se miden al valor razonable de la contraprestación del servicio brindado.

Costos por préstamos

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

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden 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. Para ello se utilizan las siguientes tasas de depreciación:

TIPOS DE ACTIVOS FIJOS	%
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	33
Vehículos	20
Camiones	20
Tráileres	10
Maquinaria y equipo	10

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de créditos normales, y los importes de la cuentas por cobrar no generan intereses. Al final de cada ejercicio económico los importes en libros de 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.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Provisiones por obligaciones patronales

La legislación laboral ecuatoriana manda a los patronos a realizar aportaciones patronales y personales para con el personal que labora en la empresa, cuyos rubros se sintetizan en:

- Aporte Patronal 11.15%
- Aporte Personal 9.45%
- Fondos de Reserva 8.33%
- Décimo Tercer Sueldo
- Décimo Cuarto Sueldo
- Vacaciones
- Jubilación Patronal
- Bonificación por Desahucio

3. Ingresos de actividades ordinarias

TRANSPPOINT S.A. generó durante el ejercicio fiscal 2014 los siguientes ingresos:

RUBROS	2014	2013
Ventas de Servicios	7,280,174.44	7,362,167.65

4. Otros Ingresos

El Estado de Resultados presenta Otros Ingresos por valor de USD 198,183.10, los que incluyen Ventas de Activos Fijos de \$57,765.96 y Otros Ingresos por \$140,917.14.

5. Ganancia (Pérdida) del ejercicio

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos para determinar el resultado del ejercicio, que en el año 2014 fue una ganancia de US\$ 39,425.97,

RUBROS	2014	2013
Ventas de Servicios	7,280,174.44	7,362,167.65
Ingresos No Operacionales	198,183.10	
Gastos Operacionales	6,200,396.25	6,156,315.71
Gastos de Administración	885,272.54	1,049,241.74
Gastos Financieros	317,719.43	331,234.82
Gastos No Operacionales	35,543.35	296,500.47
Utilidad (Pérdida antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta)	39,425.97	121,875.85

6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

RUBROS	2014	2013
Clientes	500,687	630,150
Empleados	11,921	10,676
Anticipo de proveedores	80,293	79,483
Legales	5,088	
Otras cuentas por cobrar	140,392	79,700

7. Propiedad, planta y equipos

	Saldo al 01/01/2014	Incrementos adquisiciones y mejoras	Bajas	Ventas	Saldo al 31/12/2014
Instalaciones y adecuaciones	171,968				171,968
Muebles y enseres	36,269	8,361			42,829
Equipos de oficina	23,457	1,100			24,647
Equipos de comunicación	59,705	14,494			74,199
Equipos de computación	121,678	7,717			129,595
Vehículos	70,450				70,450
Cabezales -	5,052,299 (1)	367,500	(82,009)		5,337,790
Chasis	608,790			(2) (55,028)	553,762
Maquinarias y equipos	177,048				177,048
Generadores	274,290			(1,800)	274,290
	8,596,243	397,172	(82,009)	(56,828)	8,854,578
(-) Deprec. Acumulada	2,041,889	1,038,762	(30,207)	(21,284)	3,029,240
	<u>4,554,274</u>	<u>(641,590)</u>	<u>(51,802)</u>	<u>(30,544)</u>	<u>3,825,338</u>

(1) Corresponde a la adquisición de 5 Cabezales Freightliner

(2) Corresponde a la venta de chasis y plataformas

8. Acreedores comerciales

El importe de los acreedores comerciales al 31 de diciembre del 2014 fue de US\$ 465,554.46.

9. Provisiones por obligaciones patronales

RUBROS	2014
Aportes al ICSS	26,774.48
Fondos de Reserva	7,763.51
Décimo Tercer Sueldo	10,970.75
Décimo Cuarto Sueldo	23,002.50
Vacaciones	1,350.64
Jubilación Patronal	59,983.00
Bonificación por Desahucio	20,720.68

10. Capital en acciones

En Junta General Extraordinaria de Carácter Universal de Accionistas con fecha 8 de agosto de 2012, se aprueba el aumento del capital suscrito a 160,000 acciones con un valor nominal de

US\$10 cada una. La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. SC-4J-DJC-G-13-0006410, con fecha 5 de noviembre de 2013, aprueba este incremento.

11. Efectivo y equivalente al efectivo

Los fondos disponibles ascienden a US\$ 14,410.55 desglosados de la siguiente manera:

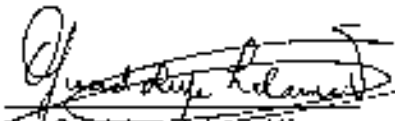
RUBROS	2014	2013
Efectivo en Caja	5,937.00	9,342.60
Bancos	8,482.55	16,402.51

12. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada el 23 de febrero del 2015.



Luis Eduardo Sojos Orta
GERENTE GENERAL



Angélica Guadalupe Latania Vázquez
CONTADORA GENERAL
CBA – REG. N 0.18086