



**COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE BUSES EJECUTIVOS
VENCEDORES DE QUEVEDO S.A. VENCEQUEVEDO
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA
AI 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

CONTENIDO

- a. Estado de Situación Financiera
- b. Estado de Resultado Integral
- c. Estado de Cambio del Patrimonio
- d. Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo
- e. Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2013

US\$ = dólar estadounidense



COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE BUSES EJECUTIVOS VENCEDORES DE QUEVEDO S.A. VENCEQUEVEDO

Contenido

Informe 2013 Página

Estados financieros COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE BUSES EJECUTIVOS VENCEDORES DE QUEVEDO S.A. VENCEQUEVEDO

Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	4-5
Estado de cambio del patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo	7

Notas a los Estados Financieros Página

1. Información general de la empresa	8
2. Bases de preparación de los estados financieros	8
3. Políticas Contables	9 – 16
3.1. Moneda funcional	
3.2. Responsabilidad de la información y estimaciones, criterios de valuación contables en la preparación de los estados financieros	
3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	
4. Nota A .- Efectivo y equivalentes de efectivo	17
5. Nota B .- Cuentas y documentos por cobrar	17
6. Nota C .- Activos por impuestos corrientes	18
7. Nota D .- Propiedad, planta y equipo	18
8. Nota E .- Pasivo corriente	18 – 19
9. Nota F .- Capital social	20
10. Nota G .- Resultados	20
11. Nota H .- Ingresos	21
12. Nota I .- Gastos administrativos	21



COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE BUSES EJECUTIVOS
VENCEDORES S.A VENCEQUEVEDO

Estado de Situación Financiera
(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	Nota	Página	Año 2013	Año 2012
Activos				
Activo Corriente				
Activo Disponible				
Cajas	A	17	246,52	
Bancos	A	17	4,04	567,30
Total Activo Disponible			250,56	567,30
Activo Exigible				
Cuentas Por Cobrar Relacionados	B	17	11308,91	6419,66
Otras cuentas por Cobrar Relacionadas	B	17	902,26	
Total Activo Exigible			12211,17	6419,66
Activos por impuestos corrientes				
Anticipo de impuesto a la Renta	C	18	210,74	141,05
Total Activos por impuestos corrientes			210,74	141,05
Total Activo Corriente			12672,47	7128,01
Activo No Corriente				
Propiedad planta y equipo				
Muebles y Enseres	D	18	970,17	970,17
Equipo de Computo	D	18	885,73	885,73
Sistema Contable	D	18	800,00	
(-) Dep. Acumulada PPE	D	18	(1151,64)	(677,64)
Total Propiedad, planta y equipo			1504,26	1178,26
Total Activo No Corriente			1504,26	1178,26
Total Activo			14.176,73	8.306,27
Pasivo				
Pasivo Corriente				
Proveedores	E	18-19	2.797,27	1.406,54
Nomina Por Pagar	E	18-19	890,42	
Beneficios sociales por pagar	E	18-19	1.050,01	903,99
IESS por Pagar	E	18-19	141,46	264,91
RF.IVA. Por pagar	E	18-19	58,56	21,33
RF.IR. Por pagar	E	18-19	50,51	26,21
Impuesto a la Renta por Pagar	E	18-19	1.020,63	
Anticipo SRI (Julio-sept.)	E	18-19	210,74	141,05
15% Participación Trabajadores	E	18-19	248,42	5,10
Otras cuentas por pagar	E	18-19	3.888,83	2.963,32
Anticipo de Socios	E	18-19	1.000,00	
Total Pasivo Corriente			11.356,85	5.732,45
Total Pasivo			11.356,85	5.732,45
Patrimonio				
Capital	F	20	808,00	808,00
Aportes de Socios o accionistas para futuras capitalización	G	20	1741,50	1741,50
Resultados				
Utilidad acumulada o retenida	G	20	138,78	138,78
Perdida acumulada	G	20	(126,93)	(25,46)
Adopción de las NIIF PYMES primera vez	G	20	12,47	12,47
Perdida del ejercicio	G	20		(101,47)
Ganancia del ejercicio	G	20	246,06	
Total Patrimonio			2.819,88	2.573,82
Total Pasivo + Patrimonio			14.176,73	8.306,27

Sr. Tigselema Moncayo Jhon Orbelin
Representante Legal

CPA. Carlos Vicente Ayala Pacheco
Contador



COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE BUSES EJECUTIVOS
VENCEDORES DE QUEVEDO S.A VENCEQUEVEDO

Estado de Resultado Integral
(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	2013	2012
Venta de servicios	26.143,80	17.214,40
Intereses financieros	11,43	0,00
Otras rentas	520,18	0,00
Total Ingresos	26.675,41	17.214,40
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	7.895,04	7.512,00
Beneficios sociales e indemnizaciones	1.622,85	1.522,75
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.616,88	1.538,46
Honorarios Profesionales	2.835,55	1.280,01
Arriendos operativos	1.100,00	
Publicidad	110,00	233,58
Combustible y lubricantes	129,18	320,65
Gastos de gestion	752,86	
Gastos de viajes	762,77	
Reparaciones y mantenimiento	343,20	
Suministros materiales y repuestos	2.048,57	2.499,18
Impuestos contribuciones y otros	1.067,17	110,00
Agua, energia, luz y telecomunicaciones	886,48	443,59
Notarios, Registradores de la Propiedad o Mercantiles	50,00	
Depreciaciones propiedad planta y equipo	474,00	153,75
Gastos financieros	0,07	
IVA de gasto	890,18	605,22
Otros servicios	1.906,37	961,24
Otros bienes	528,08	
Total gastos	25.019,25	17.180,43

Pasan



Vienen

	2013	2012
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas	1,656.16	33.97
15% Participación trabajadores	248.42	5.10
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	1,407.74	28.87
Impuesto a la renta	1,161.68	130.34
Ganancia (Pérdida) de Operaciones continuadas	246.06	-101.47
Ingresos por operaciones discontinuadas	0.00	0.00
Gastos por operaciones discontinuadas	0.00	0.00
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas	0.00	0.00
15% Participación trabajadores	0.00	0.00
G/P antes de impuestos de operaciones discontinuadas	0.00	0.00
Impuesto a la renta	0.00	0.00
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas	0.00	0.00
Ganancia (Pérdida) neta del periodo	246.06	-101.47

OTRO RESULTADO INTEGRAL

Componentes del otro resultado integral	0.00	0.00
Diferencia de cambio por conversión	0.00	0.00
Valuación de activos financieros disponibles para la venta	0.00	0.00
Ganancias por revaluaciones de propiedad planta y equipo	0.00	0.00
Ganancias (Pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	0.00	0.00
Reversión del deterioro (Pérdida por deterioro) de un activo revaluado	0.00	0.00
Participación de otro resultado integral de asociadas	0.00	0.00
Impuesto sobre las ganancias relativo a otro resultado integral	0.00	0.00
Otros (Detallar en notas)	0.00	0.00
Resultado integral total del año	246.06	-101.47


Sr. Tigselema Moncayo Jhon Orbelin
Representante Legal


CPA. Carlos Vicente Ayala Pacheco
Contador



COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE BUSES EJECUTIVOS
VENCEDORES DE QUEVEDO S.A VENCEQUEVEDO

Estado de Cambio en el Patrimonio
(Expresados en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
A + B SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2013	808,00	1.741,50	138,78	(126,93)	12,47	246,06	0	2.819,88
A SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR.	808,00	1.741,50	138,78	(25,46)	12,47	0,00	(101,47)	2.573,82
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	808,00	1.741,50	138,78	(25,46)	12,47		(101,47)	2.573,82
B CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0	0,00	(101,47)	0	246,06	101,47	246,06
Aumento (disminución) de capital social								0,00
Otros cambios (detallar):			0,00	(101,47)	0	0,00	101,47	0
b. Reclasificación de pérdida del ejercicio anterior a pérdidas acumuladas			0,00	-101,47			101,47	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						246,06		246,06
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2012	808,00	1.741,50	138,78	(25,46)	12,47	0,00	(101,47)	2.573,82
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	808,00	1.741,50	138,78	(25,46)	0,00	0,00		2.662,82
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR 2012	808,00	1.741,50	138,78	(25,46)				2.662,82
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:								0,00
CORRECCION DE ERRORES:								0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:					12,47	0,00	(101,47)	(89,00)
Otros cambios (detallar)					12,47			12,47
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							(101,47)	(101,47)

Sr. Tigselema Moncayo Jhon Orbelin
Representante Legal

CPA. Carlos Vicente Ayala Pacheco
Contador



COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE BUSES EJECUTIVOS
VENCEDORES DE QUEVEDO S.A VENCEQUEVEDO

Estado de Flujos de Efectivo
(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	2013	2012
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(316,74)	355,66
F. E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.O.	(516,74)	3.315,39
Clases de cobros por actividades de operación	21.786,16	19.307,51
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	21.786,16	19.307,51
Otros cobros por actividades de operación	0,00	0,00
Clases de pagos por actividades de operación	(22.185,10)	(18.812,14)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(11.261,61)	(8.383,53)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(8.486,54)	(10.065,55)
Otros pagos por actividades de operación	(2.436,95)	(363,06)
Impuestos a las ganancias pagados	(141,05)	(143,30)
Otras entradas (salidas) de efectivo	23,25	2.963,32
F. E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	(800,00)	(885,73)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(800,00)	(885,73)
F. E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	1.000,00	(2.074,00)
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.000,00	(2.074,00)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(316,74)	355,66
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período		211,64
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	(316,74)	567,30

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.656,16	33,97
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	2.555,89	153,75
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	474,00	153,75
Ajustes por gastos en provisiones	2.081,89	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(4.728,79)	3.127,67
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(4.889,25)	2.093,11
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(902,26)	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1.390,73	(2.281,63)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	581,07	2.808,53
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(909,08)	507,66
Incremento (disminución) en otros pasivos		0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	(516,74)	3.315,39

Sr. Tigselema Moncayo Jhon Orbelin
Representante Legal

CPA. Carlos Vicente Ayala Pacheco
Contador



**COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE BUSES EJECUTIVOS VENCEDORES DE QUEVEDO
S.A. VENCEQUEVEDO
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE BUSES EJECUTIVOS VENCEDORES DE QUEVEDO
S.A. VENCEQUEVEDO
RUC 0991464425001 Expediente SC. 84811 fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador, mediante escritura pública del 02 de Diciembre 1898, inscrita en el registro mercantil - Quevedo el 22 de Enero 1999.

Su objeto social, servicio regular de transporte urbano de pasajeros en autobuses

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la Ciudad de Quevedo vía Valencia Km. 2 El Pital 1 Principal s/n, regencia a media cuadra de la Escuela Tahuantinsuyo lugar donde mantiene sus oficinas administrativas y contable, la compañía mantiene dos personas al año en su nómina para el control administrativo.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

2. BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la



Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) al 31 de diciembre 2013.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

3.1. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la **sección 30 Moneda funcional de la entidad**(Moneda Funcional párrafo 30.2).

3.2. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES DE BUSES EJECUTIVOS VENCEDORES DE QUEVEDO S.A. VENCEQUEVEDO**, **sección 2 Conceptos y Principios Generales** (Objetivos de los estados financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

- Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:



- Instrumentos Financieros
 - Inventarios
 - Propiedad planta y equipo
 - Beneficios a los empleados
 - Otros
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos
 - Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
 - Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
 - Los costos futuros para el cierre de las instalaciones (Desmantelamiento).
 - Activos por impuestos diferidos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes Estados Financieros.

3.3. CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando;

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,



- La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 párrafo 7.2.

ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

a. Cuentas y documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los servicios de administración. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, sección 11 párrafo 13

b. Inversiones

Las inversiones son valorizadas al costo amortizado, sección 11 párrafo 15.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (**Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21**) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por **deterioro** son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier



cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente (**Reversión párrafo 11.26**)

Activos no Financieros

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa pasiva del Banco Central del Ecuador, empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

c. Propiedad planta y equipo

Costo

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (**Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo sección 17 párrafos 9 al 12**) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (**Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26**).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de dismantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (**S. 17 párrafo 10 literal c**).

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la sección 25 costos por préstamos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.



Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y sus costos puedan ser medidos de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (S.17 p. 15).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

Depreciación y Vidas Útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Equipos tecnológicos	3 a 10
Vehículos	10 a 25
Otros activos fijos	10 a 30

Deterioro

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.



d. Cargos diferidos

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

e. Provisiones

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

f. Provisión para jubilación y desahucio

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (Sección 28 párrafo 18 al 20).

El párrafo 20 de la sección 28 indica lo siguiente “Esta NIIF no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos” pero para fines deducibilidad tributaria la Ley de Régimen Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f; indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.

g. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que



se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (sección 11).

h. Impuesto a la ganancias e impuestos diferidos

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período (sección 29 párrafos 3 al 14).

i. Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo (**párrafo 2.36**), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los **Conceptos y Principios Generales Sección 2**, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas y aportaciones ordinarias se reconocen cuando los servicios son entregados y la titularidad se ha traspasado.

j. Estado de Flujos de Efectivo

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:



- ❑ **Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- ❑ **Actividades de explotación:** Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- ❑ **Actividades de inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- ❑ **Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

k. Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos acordada (Ley de Compañías art. 208).

l. Período Contable

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre XXXX.


Sr. Tigselema Moncayo Jhon Orbelin
Representante Legal


CPA. Carlos Vicente Ayala Pacheco
Contador



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA	A		
Efectivo y equivalente de efectivo		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Diciembre 31,		2013	2012
Caja	(1)	246,52	
Bancos	(2)	4,04	567,30
Suman		250,56	567,30

(1) Al 31 de diciembre de 2013, \$ 245,50 corresponde a valores recaudado de los aportes de los socios, los cuales fueron depositado en la cuenta bancaria de la empresa en los primeros días del año en curso, y \$ 1,02 saldo obtenido luego del arqueo de caja al 31/12/2013.

(2) Al 31 de diciembre de 2013, corresponde por valores de los aportes de los socios depositados en banco y son de libre disponibilidad.

NOTA	B		
Cuentas y documentos por cobrar		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Diciembre 31,		2013	2012
Cuentas por cobrar a socios	(1)	11308,91	6419,66
Otras cuentas por Cobrar Relacionadas	(2)	902,26	
Suman		12.211,17	6.419,66
Menos provisión acumulada para pérdidas por deterioro del valor de las cuentas por cobrar			
Suman		12.211,17	6.419,66

(1) Al 31 de diciembre de 2013, corresponden a valores por aportes de los socios según detalle, los valores registrados en la contabilidad están a su valor nominal, no registran intereses, valores que se espera sean recuperados en el ejercicio corriente.

SOCIOS	Valor pendiente de cobro
ENRIQUE BAQUERIZO MANTUANO	440,00
FREDDY HERRERA JARRIN	538,10
SONIA CEDEÑO BARREIRO	500,00
PATRICIA RUALES ESTRADA	95,00
JUAN CARLOS SUNTASIG	2.481,98
JOSE FAUSTO MELENDRES	20,00
HAMILTON MUNZON BAQUERIZO	40,00
CESAR MUNZON MATUTE	670,00
HECTOR BRIONES CEDEÑO	130,00
SEGUNDO JAMI TOAPANTA	20,00
PEDRO GAMBOA RECALDE	130,00
RENAN GARCIA ZAMBRANO	1.325,00
MIGUEL COSTA MALDONADO	505,00
VIRGILIO BRIONES CEDEÑO	40,00
FABRICIO MACKENCIE MIRANDA	30,00
MIGUEL CEDEÑO BARREIRO	1.825,00
JHON TIGSELEMA MONCAYO	2.224,83
SEGUNDO TIGSELEMA RIOS	294,00
Suman al 31/12/13	11.308,91

(2) Al 31 de diciembre de 2013, corresponden a valores prestados a los socios, Renan Garcia, Virgilio Briones, Daniel Tigrero, Miguel Cedeño, Segundo Tigselema y Enrique Baquerizo, los valores registrados en la contabilidad están a su valor nominal, no registran intereses, valores que se espera sean recuperados en el ejercicio corriente.



NOTA	C		
Activos por Impuestos Corrientes	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Diciembre 31,		2013	2012
Anticipo de impuesto a la Renta	(1)	210,74	141,05
Suman		210,74	141,05

(1) Corresponde al anticipo del impuesto a la renta calculado para el año 2014, el mismo que deberá ser pagado en los meses de julio y septiembre. El anticipo calculado en el 2012 y pagado en el 3013 fue usado como credito tributario en el pago del impuesto a la Renta año 2013.

NOTA	D		
Propiedad Planta y Equipo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Diciembre 31,		2013	2012
Muebles y enseres	(1)	970,17	970,17
Equipo de computos	(1)	885,73	885,73
Sistema Contable	(1)	800,00	
Depreciación Acumulada		(1.151,64)	(677,64)
Suman		1.504,26	1.178,26

(1) Al 31 de diciembre de 2013, la compañía mantiene registrado a costo historico la propiedad planta equipo.

NOTA	E		
Pasivo Corriente	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Diciembre 31,		2013	2012
Proveedores	(1)	2.797,27	1.406,54
Nomina Por Pagar	(2)	890,42	
Beneficios sociales por pagar	(3)	1.050,01	903,99
IESS por Pagar	(4)	141,46	264,91
RF.IVA. Por pagar	(5)	58,56	21,33
RF.IR. Por pagar	(6)	50,51	26,21
Impuesto a la Renta por Pagar	(7)	1.020,63	
Anticipo SRI (Julio-sept.)	(8)	210,74	141,05
15% Participación Trabajadores	(9)	248,42	5,10
Otras cuentas por pagar	(10)	3.888,83	2.963,32
Anticipo de Socios	(11)	1.000,00	
Suman		11.356,85	5.732,45

(1) Al 31 de diciembre de 2013, corresponden a facturas por compras de suministros de oficina, suministro de limpiezas, servicios basicos y honorarios profesionales.

(2) Al 31 de diciembre de 2013, corresponden a sueldos de los meses de Noviembre y Diciembre.



(3) Al 31 de diciembre de 2013, corresponden a Provisiones del XIII del mes de diciembre de 2013, del XIV de marzo a diciembre de 2013, las vacaciones no pagadas de 2013 y los Fondos de Reservas de diciembre de 2013.

beneficios sociales empleados	Valor pendiente de pago
Décimo tercer sueldo	54,83
Décimo cuarto sueldo	486,67
Vacaciones	453,71
Fondos de Reserva	54,80
Suman al 31/12/13	1.050,01

(4) Estos valores corresponden a la planilla de aportes del mes de diciembre de 2013, valores que fueron cancelados en los primeros días del año corriente.

IESS por pagar	Valor pendiente de pago	
Aporte personal 9,35%	31/12/2013	61,52
aporte patronal 11,15%	31/12/2013	73,36
IECE SETEC	31/12/2013	6,58
Suman al 31/12/13		141,46

(5-6) El Impuesto RF. IVA y RF.IR. por pagar corresponden a las Retenciones en compras efectuadas en el mes de Diciembre de 2013, valor que fue liquidado en los primeros días del 2013

Impuesto	Formulario	Valor
Retención en la fuente IVA	104	58,56
Retención en la fuente impuesto a la renta	103	50,51
Suman al 31/12/13		109,07

(7) La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre 2013, ha sido calculada según la disposición transitoria primera del código orgánico de la producción, comercio e inversiones (RO-S 351: 29-dic-2010), donde dispone: "Primera.- la reducción de la tarifa del impuesto a la renta de sociedades contemplada en la reforma al art.37 de la ley de régimen tributario interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

- Durante el ejercicio fiscal 2011 la tarifa impositiva será del 24%
- Durante el ejercicio fiscal 2012 la tarifa impositiva será del 23%
- A partir del ejercicio fiscal 2013 la tarifa impositiva será del 22%

Posterior al calculo del impuesto a la renta del 2013 este fue liquidado proporcionalmente al 31 de Diciembre con el anticipo pagado en Julio y Septiembre del 2013, quedando provisionado el saldo por pagar.

(8) Al 31 de diciembre, corresponden al calculo del anticipo del impuesto a la renta según lo que se estipula en el art. 41 numeral 2 literal b de la Ley Organica de Regimen Tributario Interno, valor que se debiera cancelar en Julio y Septiembre del año en curso.

(9) La participación a trabajadores se calculó de acuerdo con el art. 97 del código de trabajo donde se establece que el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades.

(10) Al 31 de Diciembre del 2013 corresponde a valores por subsidios pendientes de pagos a los socios valores que serán cancelados en el año corriente.

(11) Al 31 de Diciembre del 2013 corresponde a cuotas anticipadas pagadas por socios valores que serán devengados con las cuotas correspondientes en el año corriente.



NOTA	F
Capital Social	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:
Al 31 de Diciembre de 2013, el capital social esta constituido por 2020 participaciones, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de \$ 0,40 centavo de dólar cada una.	

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2013	%	2012	%
ARZUBE PLAZA TANIA VERONICA	26,00	3,22%	26,00	3,22%
BAQUERIZO MANTUANO ENRIQUE FELIPE	40,00	4,95%	40,00	4,95%
BARRERA JARA PEDRO WASHINGTON	40,00	4,95%	40,00	4,95%
BRIONES CEDEÑO HECTOR DANIEL	40,00	4,95%	40,00	4,95%
BRIONES CEDEÑO VIRGILIO FERNANDO	26,00	3,22%		
CEDEÑO BARREIRO MIGUEL A.	40,00	4,95%		
CEDEÑO BAREIRO SONIA MARLENE	66,00	8,17%	66,00	8,17%
CEDEÑO CRUZ DITANIA CAROLINA	26,00	3,22%	26,00	3,22%
CORDOVA NUÑEZ ANGEL JAVIER	40,00	4,95%	40,00	4,95%
COSTA NALDONADO MIGUEL ANGEL			26,00	3,22%
GAMBOA RECALDE PEDRO FLORENCIO	26,00	3,22%	26,00	3,22%
GARCIA ZAMBRANO RENAN	40,00	4,95%	40,00	4,95%
GUANOLUISA PANCHI MARIA ROGELIA	40,00	4,95%	40,00	4,95%
HERRERA JARRIN FREDDY GUSTAVO	40,00	4,95%	40,00	4,95%
JAMI TOAPANTA SEGUNDO IGNACIO	40,00	4,95%	40,00	4,95%
MELENDRES JOSE FAUSTO	40,00	4,95%	40,00	4,95%
MONCAYO RESABALA YHONNY RUBEN	26,00	3,22%	26,00	3,22%
MUNZON BAQUERIZO HAMILTON MOISES	26,00	3,22%		
MUNZON MATUTE CESAR GREGORIO	26,00	3,22%	26,00	3,22%
MUNZON MATUTE JOSE HERNAN	40,00	4,95%	40,00	4,95%
RIVAS CEDEÑO MARIA ISABEL			26,00	3,22%
RUALES ESTRADA NORMANDA PATRICIA DEL ROCIO	40,00	4,95%	40,00	4,95%
SUNTASIG GUANOLUISA JUAN CARLOS	40,00	4,95%	40,00	4,95%
TIGSELEMA MONCAYO JHON ORBELIN	40,00	4,95%		
TIGSELEMA INTRIAGO GONZALO FABIAN			40,00	4,95%
TORRES CARRIEL JULIO CESAR			40,00	4,95%
Suman	808,00	100,00%	808,00	100,00%

NOTA	G	
Resultados	Un resumen de estas cuentas, fue como sigue:	
Diciembre 31,	2013	2012
Aportes de Socios o accionistas para futuras capitalización	(1) 1.741,50	1.741,50
Utilidad acumulada o retenida	(1) 138,78	138,78
Perdida acumulada	(1) (126,93)	(25,46)
Resultados acum. provenientes de la A.P.P.V. de las NIIF	(1) 12,47	12,47
Perdida del ejercicio	(1)	(101,47)
Ganancia del ejercicio	(1) 246,06	
	2.011,88	1.765,82

(1) Al 31 de diciembre de 2013 el ejercicio economico tuvo resultado positivo, las demas cuentas patrimoniales no han sufrido variaciones.



NOTA	H	
Ingresos	Un resumen de estos rubros, fue como sigue:	
Diciembre 31,	2013	2012
Aportes	26.143,80	17.214,40
Intereses financieros	11,43	
Otros ingresos	520,18	
suman	26.675,41	17.214,40

NOTA	I	
Gastos Administrativos	Un resumen de estos rubros, fue como sigue:	
Diciembre 31,	2013	2012
Beneficios sociales e indemnizaciones	1.622,85	1.522,75
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1.616,88	1.538,46
Honorarios Profesionales	2.835,55	1.280,01
Arriendos operativos	1.100,00	
Publicidad	110,00	233,58
Combustible y lubricantes	129,18	320,65
Gastos de gestion	752,86	
Gastos de viajes	762,77	
Reparaciones y mantenimiento	343,20	
Suministros materiales y repuestos	2.048,57	2.499,18
Impuestos contribuciones y otros	1.067,17	110,00
Agua, energia, luz y telecomunicaciones	886,48	443,59
Notarios, Registradores de la Propiedad o Mercantiles	50,00	
Depreciaciones propiedad planta y equipo	474,00	153,75
Gastos financieros	0,07	
IVA de gasto	890,18	605,22
Otros servicios	1.906,37	961,24
Otros bienes	528,08	
Suman	25.019,25	17.180,43


Sr. Tigselema Moncayo Jhon Orbelin
Representante Legal


CPA. Carlos Vicente Ayala Pacheco
Contador