

BEACOTRANSA BEATERIO COMPAÑÍA DE TANQUEROS Y TRAILERS S .A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1 – OPERACIONES

Constitución y objeto social -

La Compañía fue constituida el 01 septiembre de 1997, con domicilio en la ciudad de Quito, se dedica principalmente al servicio contratado con entidades gubernamentales y privadas transportando combustible con vehículos de propiedad de los accionistas de la empresa, mediante permiso de operación avalado por las autoridades reguladoras descritas en la Ley.

Sus Accionistas son Ecuatorianos están domiciliados en Ecuador, Pichincha, Quito, y están calificados para el cumplimiento del objeto social de la Empresa.

No todos los accionistas de la Empresa aportan mensualmente una cuota de administración que ayuda a cubrir las necesidades administrativas, la diferencia entre el valor facturado por la empresa a los clientes (Estado) y el valor pagado a los transportistas es el ingreso que permite cubrir los gastos de operación así como los de administración, la Empresa no cuenta con vehículos propios que le permitan generar utilidades que puedan ser repartidas entre los accionistas.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del 2000 (fecha a la cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en las disposiciones de Ley Vigentes a ese tiempo.; para el caso de los activos de inversión están considerados a valor presente y razonable.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, libre de sobregiros bancarios. <Véase Nota 3>.

c) Cuentas por cobrar –

Incluye los valores por cobrar por el mecanismo de trabajo de la empresa, existen anticipos a los accionistas no solo emitidos mediante cheque a nombre de los transportistas si no los pagos a los proveedores de combustible que sirven para que los transportistas puedan seguir cumpliendo con los fletes previstos. <Véase Nota 4>.

La empresa no mantiene inventario ya que su línea de negocio no es la comercialización sino el prestar el servicio de transporte tanto a las estaciones de combustible así como a las generadoras de electricidad, aclarando que existe un inventario de uniformes e implementos que son donados a los socios a medida de sus necesidades.

La empresa también mantiene crédito tributario referente a las retenciones de los pagos hechos por las empresas contratantes, y de los saldos de los años anteriores que sirven de respaldo financiero para el cumplimiento sobre todo del anticipo del impuesto a la renta al cerrar los ejercicios económicos.

Se mantienen garantías que debido a las necesidades contractuales son exigidas por las empresas contratantes, mas la garantía presentada al Servicio de Rentas Internas por el juicio sobre obligaciones demandadas de los ejercicios 2003 y 2004.

d) Propiedades, planta y equipo -

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

Se muestra al costo histórico o valor ajustado o revalorizado, según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta y lo que dispone la Ley de régimen tributario interno para el efecto.

e) Cuentas por pagar

La empresa mantiene cuentas por pagar a los proveedores de los servicios que presta a los clientes, es decir la empresa participa en una licitación, se firma el contrato de prestación del servicio y para el cumplimiento de esos contratos se requiere de la subcontratación de proveedores de transporte que cumplan con los requisitos establecidos en los contratos, a quienes se les extiende una orden de trabajo, una vez cumplido el servicio entregan a la administración las guías de transporte correspondientes que sirven de base para la emisión de la factura al contratante del servicio.

Una vez presentada la factura por la empresa el contratante cancela los valores menos las retenciones de Ley y los faltantes registrados en el despacho y recepción del producto.

Para cumplir con las necesidades contractuales la empresa se ha visto en la necesidad de contar con accionistas y de terceros.

f) Obligaciones.-

Con el less.- Fondos retenidos por aporte personal, y de obligación patronal que son liquidados a mes siguiente.

Con empleados.- la Nómina por pagar que se cierra con el pago de los sueldos a los trabajadores cada mes.

Con la Administración Tributaria.- Obligaciones por concepto de retenciones hechas a los proveedores que se cierran con el pago y declaración cada mes.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

g) **Capital.-**

El capital de la empresa no ha sufrido cambios y se mantiene en \$ 5.720.00 dividido en 143 acciones de \$ 40.00 dólares cada una.

Existe un aporte para futura capitalización por el valor de \$77.468.15, que nace de la intención de recapitalizar la empresa en años anteriores.

h) **Reservas.-**

La reserva legal de la organización nace del porcentaje calculado del valor de las utilidades anuales presentadas de cada ejercicio \$ 1.082.21

La Reserva de Capital.- Este rubro incluye los saldos de las cuentas Reserva por revalorización del patrimonio y Reexpresión monetaria y la contrapartida de los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital y Reservas originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000.

La Reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

i) **Resultados.-**

Del resultado que representa el ejercicio podemos analizar que se debe considerar el análisis de las obligaciones pendientes por facturar de los transportistas que a diciembre del año 2015 no se ha realizado la liquidación para que al presentar la factura se considere como costo e incida en el resultado del ejercicio.

El valor que difiere entre las cuentas integrantes que reflejan el resultado del ejercicio da como resultado \$81.017.01.

Es decir si utilizamos todo el dinero que mantenemos en la cuenta del banco \$.132.113.34, y cobramos todo lo pendiente \$.337.834.74, tenemos disponible \$.469.948.08, versus las obligaciones corrientes \$.422.725.88 y el reparto de las utilidades \$.128.239.21 ocasionaría una iliquidez de \$.81.017.01, razón por la que se recomienda considerar este valor para la resolución del destino de las utilidades.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

| | |
|----------------------------|----------------|
| Caja Chica | 100 |
| Bco. Pichincha Cta. Cte. | 132,113,34 (1) |
| Bco. Pichincha Ahorros | 1.098 (2) |
| Inversiones | 3.000 (3) |
| Total Corriente Disponible | 136.312 |

1.-Corresponde al saldo conciliado del movimiento económico resultante de todas las operaciones ya que la empresa cumple con la Ley de Bancarización dispuesta por el Servicio de rentas internas.

2.-Saldo reflejado según libreta de ahorros

3.- Inversión en la asociación de transporte pesado

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

| | |
|----------------------|---------|
| Activos Financieros | |
| Clientes | 209.426 |
| Anticipo Accionistas | 51.096 |
| Anticipo Terceros | 77.312 |

(1) Corresponde principalmente al pago del combustible de los accionistas que la empresa financia durante el periodo que cumplan el contrato, una vez liquidados los viajes realizados por los accionistas se descuentan los valores anticipados de forma mensual.

NOTA 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre comprende:

| | | Tasa anual de <u>depreciación</u> % |
|--|-----------------------|---|
| Edificio | 35.086 | 5% |
| Muebles y enseres y equipos de computación | 5.419 | 20% |
| Maquinarias, equipos y vehículos | 12.212 | 10% |
| Equipo de computación | <u>20.585</u> | 33,33% |
| Menos : Depreciación acumulada | <u>13.016</u> | |
| Terrenos | 55.000 (1) | |
| Total al 31 de diciembre | <u><u>115.287</u></u> | |

- (1) Según valor en libros mas la aplicación de la resolución de dolarización de marzo del 2000, Terreno donde se encuentran la sede social de la Empresa y sirve como centro de operación y control ubicado en la ciudad de Quito.

NOTA 6 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR - OTROS

Composición:

| | | |
|-------------------------|------------|-----|
| Proveedores accionistas | 257.427.59 | (1) |
| Proveedores Terceros | 159.567.00 | (2) |
| | <hr/> | |
| | 416.994.59 | |
| | <hr/> | |

1y 2.- Corresponde a los valores por pagar por concepto de las guías por viajes realizados de los contratos que la empresa mantiene con las hidroeléctricas contratantes.

NOTA 7 – JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

La empresa cuenta con trabajadores con más de cinco años de trabajo permanente bajo relación de dependencia, y se ha propuesto dentro de la planificación de la implementación de las normas que durante el siguiente periodo se considere este factor según la política empresarial.

NOTA 8 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 comprende un capital de \$5.720,00 dividido en 143 acciones nominativas de \$40 dólares cada una.

NOTA 9 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 10 – CONTINGENCIAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2015), la Compañía enfrenta un juicio con el Servicio de Rentas Internas concomitante con los periodos 2003 y 2004, existe por parte del profesional que lleva el caso un criterio positivo ya que se ha respaldado todos las glosas determinadas por la autoridad, la administración en su debida oportunidad deberá sostener documentación extra si fuera el caso.

NOTA 11 – COBERTURA DE SEGUROS

La empresa mantiene durante el tiempo que duren los contratos una póliza de fiel cumplimiento que está apalancada con bienes de los accionistas participantes en los contratos.

NOTA 12 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros 31 de marzo del 2016 no se produjeron eventos que, en mi opinión, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Dr. Fausto Villalobos
Contador General
Asesor Externo