

# **TRANSCARCOMPANY S. A.**

## **Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2015.**

### **1) Información General**

TRANSCARCOMPANY S. A. es una compañía anónima radicada en el país con fecha de constitución el día 22 de Abril del 2.005 con número de registro mercantil 8.209 con domicilio en la ciudad de Guayaquil, parroquia Tarquí, ciudadela Samanes 7 Manzana 2228 Villa 19, cuyo objeto social es la venta de servicios de transporte, con RUC 0992404124001 y número de expediente 119060.

### **2) Moneda Funcional**

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses)

### **3) Bases de preparación**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos \$USD, que es la moneda funcional de la compañía. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se describen más adelante.

### **4) Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros consolidados han sido preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

### **5) Resumen de las principales políticas contables**

**Las políticas de contabilidad significativas se detallan a continuación:**

# TRANSCARCOMPANY S. A.

## Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2015.

### - Bancos nacionales

Es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias.

### - Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar que tienen pagos determinables o fijos que no figuran en un mercado activo son clasificadas como clientes. Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello la empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cuentas incobrables correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde (comercial u otras).

La empresa debe hacer una evaluación de las cuentas por cobrar de forma permanente al final de cada período sobre el que se informa.

### - Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)

En esta cuenta se registran los valores pendientes de recuperación correspondientes a Crédito Tributario, que cumplan con todos los parámetros de exigibilidad respectivos. En el caso de que los valores registrados por cualquier motivo pierda dichas condiciones de exigibilidad o se cumpla un periodo de tres años hasta su recuperación, se deberán dar de baja.

### - Propiedad, planta y equipos

La propiedad, planta y equipos se contabilizan al costo de adquisición.

La depreciación se calcula de acuerdo al método de línea recta, tomando como la base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos se tomaran de los datos proporcionados por el SRI.

### - Cuentas por pagar

# TRANSCARCOMPANY S. A.

## Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2015.

Comprenden los compromisos de pago que han sido adquiridos como resultado de una compra-venta de mercadería al crédito a un periodo relativamente corto en que la obligación de pago debe cancelarse.

### - Beneficios Sociales

EL gasto por recurso humano se genera principalmente de nóminas y beneficios sociales. Entre ellos se encuentran los originados por concepto de salario, bonificaciones, horas extras, etc. Los beneficios a corto plazo se reconocen cuando el trabajador ha prestado el servicio que le da derecho a dichos beneficios, y se miden a los montos sin descontar, a la fecha de cada balance.

### - Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos por ventas y servicios son reconocidos al momento de su finalización, y que puedan medirse con fiabilidad.

### - Costos y gastos

Los gastos se reconocen en el periodo contable en el que se ejecuta, basados en aquellos gastos que han sido utilizados o consumidos en la ejecución de la administración al cierre de cada mes y que son enfrentados con los ingresos reconocidos mensualmente.

## 6) Notas a los estados financieros

### - Bancos

Conformado por:

Bancos Nacionales	a)	98,24
<b>Total</b>		<u>98,24</u>

### - Cuentas por cobrar

Conformado por:

# TRANSCARCOMPANY S. A.

## Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2015.

cuentas por cobrar	a)	<u>47.515,44</u>
Credito tributario impuesto a la renta	b)	8.377,31
<b>Total</b>		<u><u>55.892,75</u></u>

a) Conformada por retenciones en la fuente de impuesto a la renta que nos han efectuado

### - Activos Fijos:

Conformada por:

Muebles y Enseres	7.773,31
Vehiculos	62.000,00

### - Depreciaciones:

Depreciaciones	-65.992,46
----------------	------------

### - Cuentas por pagar

Conformado por:

Obligaciones con el IESS	(a)	793,99
Obligaciones tributarias	(b)	3.708,98
Participacion trabajadores	(c)	<u>2.751,09</u>
<b>Total</b>		<u><u>7.254,06</u></u>

### - Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2015 , la tasa impositiva del 22% rige el cálculo del Impuesto a la Renta de las Sociedades.

## GASTOS ADMINISTRATIVOS

- La Compañía canceló por concepto de remuneración a ejecutivos y empleados y otros gastos administrativos US\$ 307.721,39 en el año 2015.

### - Capital social

Está constituido al 31 de diciembre de 2014 por US\$ 1.000,00.

### - Reservas Legales

Constituyen las Reservas del 10 % sobre la utilidad Liquida de ejercicios Su saldo al 31 de Diciembre del 2015 es de US\$ 3.472.40

# TRANSCARCOMPANY S. A.

## Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2015.

- **Utilidades no distribuidas de Ejercicios anteriores**  
Constituyen las utilidades no retiradas por los accionistas, y que se van acumulando en esta cuenta de Resultados.  
Su saldo al 31 de Diciembre del 2015 es de US\$ 35.885.55
- **Utilidades del Presente Ejercicio**  
Su saldo al 31 de Diciembre del 2015 es de US\$ 12.159,83

**Estos estados financieros fueron aprobados en junta general de accionistas con fecha 18 de Marzo del año 2016**

  
Otilia Guadalupe Arévalo C.  
Gerente General

  
Francisco Arévalo C.  
Contador Reg. 12448