

1. INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 19 de Diciembre del 2007 inscrita en el registro mercantil con fecha 10 de enero del 2008 bajo la razón social "TRANSPORTE PESADO TRANSSELIN S.A.". Su objeto social es la de transportación de carga pesada.

2. APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros aquí presentados cumplen de manera explícita y sin reserva con todos y cada uno de los requisitos exigidos por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes)

3. BASES DE PREPARACION

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2015 han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB),

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo el efectivo en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento original a la fecha de adquisición, de tres meses o menos, que son fácilmente convertibles en efectivo y con riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.2 Cuentas y documentos por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de su probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

3.3 Activos por impuesto corriente

Representa el crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta registrado mensualmente conforme a los comprobantes recibidos por la compañía.

3.4 Propiedades, planta y equipo

Las Propiedades Planta y equipo se miden al costo menos depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de acuerdo con lo establecido en la SECCION 17.

El valor de las propiedades, plantas y equipos 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.

Los valores residuales y la vida útil se revisan y ajustan de ser necesario al cierre de cada balance.

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 línea recta. Las tasas de depreciación anual de las propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33,33%
Vehículos	20%
Maquinarias y Equipos	10%

3.5 Cuentas por pagar

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas. Las cuentas y documentos por pagos son clasificadas como pasivos corrientes cuando tienen vencimientos menores de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera de los contrario son presentados como pasivos no corrientes.

3.6 Provisiones

Son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una situación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

3.7 Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta está conformado por las obligaciones legales existente sobre las ganancias obtenidas en el periodo que se reporta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales.

(a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del periodo que se reporta.

(b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

3.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos y facturados después de haber entregado el bien o el servicio, bajo el método del devengo, en caso de recibir anticipos de clientes, estos son registrados como pasivos hasta que cumplan las condiciones para su reconocimiento.

3.9 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3.10 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Efectivo y equivalente de efectivo		
Caja	100	100
Bancos Nacionales:		
Banco Internacional	15,695	340,873
Total Bancos	<u>15,695</u>	<u>340,873</u>
Total de efectivo y equivalentes	<u>15,795</u>	<u>340,973</u>

Al 31 de diciembre del 2015, representa valores en efectivo en Caja y valores disponibles en el Banco Internacional.

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 se detallan a continuación:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Cuentas y documentos por cobrar neto		
Cientes		
Ctas. Por Cobrar Clientes Locales	234,625	138,660
	<u>234,625</u>	<u>138,660</u>
(Menos) Provisión para cuentas incobrables	-	-
Total cuentas por cobrar clientes	<u>234,625</u>	<u>138,660</u>

La compañía no ha realizado provisión por cuentas incobrables

6. IMPUESTOS

6.1 Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Activos del impuesto corriente		
Crédito tributario IVA	15,815	7,870
Total impuestos activos	15,815	7,870
 Pasivos del impuesto corriente		
Retenciones por Pagar	4,287	1,303
Total Impuestos pasivos	4,287	1,303

6.2 Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

El gasto por impuesto a la renta consiste de lo siguiente:

	31 de diciembre del 2014	31 de diciembre del 2014
Gasto Impuesto a la Renta Corriente	33,343	30,737
Impuesto diferido por diferencias temporarias del ejercicio	-	-
Gasto Impuesto a la Renta Corriente y Diferido	33,343	30,737

7. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre 2015	31 de diciembre 2014
Propiedad, planta y equipo		
Terrenos	123,760	-
Construcciones en curso	166,241	-
Equipo de Oficina	8,102	4,947
Equipos de computación	10,238	9,457
Muebles y Enseres	2,905	245
Vehículos	582,062	582,062
Maquinarias	2,523	380
	895,832	597,091
(Menos) Depreciación acumulada:	(326,311)	(207,122)
Total propiedad, planta y equipo	569,520	389,969

TRANSPORTE PESADO TRANSSELIN S.A.
Notas a los Estados financieros.

El movimiento de la depreciación acumulada es como sigue:

Costo:	2015	2014
Saldos al 1 de enero	597,091	375,276
Adiciones, netas	298,741	221,815
Saldo final	895,832	597,091

Depreciación Acumulada:	2015	2014
Saldos al 1 de enero	(207,122)	(102,094)
Gasto del año	(119,189)	(105,028)
Saldo final	(326,311)	(207,122)

8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre 2015	31 de diciembre 2014
Cuentas y documentos por pagar		
Proveedores Locales	260,726	379,306
Total cuentas por pagar	260,726	379,306

9. OBLIGACIONES BANCARIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2015	31 de diciembre del 2014
Obligaciones financieras		
Banco de Internacional	33,346	71,120
Total obligaciones financieras	33,346	71,120

10. CAPITAL SOCIAL

El capital pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 y 2014 comprende a 800 acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una. Dividido entre sus accionistas 99,24% León Balda Jorge Enrique, 0.50% para León Osorio Selena Janina, 0.13% para Lizando Loor Julio Cesar y 0.13% para León Osorio Angela Gissela.

11. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios de la compañía por la prestación de sus servicios en el año 2015 ascienden a US\$ 1.804.669,50 y US\$ 1.941.320,63 para el 2014.

12. GASTOS OPERACIONALES

Al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2015 y 2014 se reconocieron gastos operacionales por US\$ 1.645.482,46 y US\$ 1.791.643,02 respectivamente.

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de aprobación de los estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros.

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación por la Junta General de Accionistas el 18 de marzo de 2016.

