NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL CIERRE 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. *INFORMACION GENERAL*

TRANSPORTES VIALES S.A. TRANSVIALSA está constituida en Ecuador y su actividad principal es dar Servicio de Transporte de carga Pesada , en cuyos Vehículos Pesados dan movimientos a Contenedores llenos , vacíos y Cargas Sueltas a diferentes puntos dentro de la Ciudad y Recintos Portuarios.

Su Domicilio Social se encuentra en Cooperativa 9 de Octubre MzF1 Solar 16.

2. *POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS*

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años a presentarse, salvo que se indique lo contrario.

Los estados financieros han sido preparados debido a la naturaleza a lo cual fue constituida.
El balance general al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de ingresos, egresos y excedentes acumulados y de flujos de caja por el año terminado en esa fecha han sido preparados principalmente sobre base de entradas y desembolsos de efectivo .Dicha base, establece que los ingresos se reconocen cuando efectivamente se reciben y no cuando se devengan, mientras que los gastos se reconocen cuando se pagan y no cuando se incurre en ellos.

2.1 Estado de cumplimiento y Bases de presentación

Los estados financieros de TRANSPORTES VIALES S.A. TRANSVIALSA se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque inicial que comienza a operar TRANSPORTES VIALES S.A. TRANSVIALSA.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de dicha Compañía.

2.2 Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de explotación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad en la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.
A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la TRANSPORTES VIALES S.A TRANSVIALSA en la preparación de sus estados financieros:

2.3 Efectivo y Bancos

Incluye aquellos efectivos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

El detalle al 31 de Diciembre es el siguiente:

	2014	2015
Caja, Bancos	$ 5,162.50	$ 4,976.34

2.4 Cuentas por Cobrar Relacionadas y Otras cuentas por Cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

2.5 Propiedades, Plantas y Equipos

Representado por los bienes tangibles adquiridos, de propiedad de La Empresa, utilizados en el desarrollo del objeto social o como apoyo administrativo.
Los bienes se encuentran valorados al costo histórico, el cual está conformado por el valor de la compra más los costos y gastos incurridos en el montaje, puestas en marcha y demás erogaciones necesarias para dejarlos en condiciones de uso.
Las adiciones y mejoras a los activos, se capitalizan, en tanto que las erogaciones por concepto de reparaciones y rutinas de mantenimiento, se causan en las cuentas de resultado del periodo.
Las ventas de los activos se registran así: Se descarga de las cuentas del activo el valor neto del mismo, y la diferencia entre el precio de venta y el valor neto en libros, se lleva a las cuentas de resultado del periodo.

Con el siguiente detalle a diciembre 31 de 2014 y 2015

	2014	2015
Equipo de Computación	$ 1,058.02	$ 1,058.02
Vehículos, equipo de transporte	25,500.00	$25,500.00
Depreciación	(6,535.23)	($ 6,865.52)
Total	$ 20,022.79	$ 19,692.50

2.6 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada ano, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

ITEM	VIDA UTIL (EN ANOS)
Edificios e Instalaciones	10 – 35
Maquinarias y Equipos	10 – 35
Equipos de Transporte	5 – 9
Muebles, enseres y equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3

2.7 Cuentas por pagar y Otras cuentas por Pagar

Comprenden las obligaciones contraídas por la Empresa a favor de terceros, por conceptos relacionados con la ejecución de la operación del sistema, costos y gastos por pagar, retención en la fuente, contribuciones y tasas y aportes de nómina. Son registradas a su valor razonable .El valor de las cuentas por pagar se reflejan en el Balance del periodo al 31 de Diciembre del 2015.

2.8 Prestamos a Accionistas

Se realizo para iniciar actividades en la Compañía préstamos a Accionistas por el monto de $28,078.86 para dar giro al negocio a cierre del 31 de Diciembre del 2013.

2.9 Patrimonio

El detalle al 31 de diciembre es el siguiente:

	2014	2015
Capital suscrito	$ 800.00	$ 800.00
Reserva Legal	74.62	646.76
Utilidad del Ejercicio	$ 746.17	$6,467.60
Total	$ 969.23	$8,008.97

Aunque la empresa presente patrimonio negativo, no se encuentra en causal de disolución.

El capital autorizado y pagado representa los aportes efectivamente pagados y elevados a escrituras públicas en la Notaria Trigésima del Cantón Guayaquil el 6 de Abril del 2012 según indican en las escrituras constituidas de la Compañía TRANSPORTES VIALES S.A. TRANSVIALSA.

El resultado del ejercicio del 2015 por inicio de actividades y de inversiones en la Compañía, presento una Utilidad de $ 6,467.60 dado por los Gastos generados en dicho periodo.

2.10 Ingresos Operacionales

La empresa de Transporte de Carga pesada TRANSPORTES VIALES S.A. TRANSVIALSA genero por servicios al cierre 31 de Diciembre del 2015 el total de $234,879.80

2.11 Gastos Operacionales

El detalla al 31 de diciembre, es el siguiente:

De Administración y Operaciones	2014	2015
Sueldos y Salarios	$25,695.44	$ 21,373.53
Beneficios Sociales	4,628.43	3,944.02
Aporte a seguridad Social	5,262.70	4,163.65
Arrendamientos		2,616.00
Combustible	$7,330.17	7,546.91
Suministros y Materiales	3,891.31	64.00
Por Transporte	232,911.25	156,537.65
Total	$ 280,559.84	$225,124.75

2.12 Otros Gastos

El detalle de otros Gastos al 31 de diciembre es el siguiente:

	2014	2015
Pagos por otros servicios	$ 4,781.54	$ 22,855.35
Total	$ 4,781.54	$ 22,855.35

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la emisión de los estados financieros en el año 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en enero 30 del 2016 y serán presentados a los Accionistas y Junta de Directiva para su aprobación.

En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por el Gerente sin modificaciones.

Atentamente,

Econ. Christian Cantos P.

C.P.A Mildre Valencia C.