

## **TRANSMAXIS CIA LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

#### **1.- INFORMACION GENERAL.**

**TRANSMAXIS CIA LTDA**, fue inscrita en el Registro Mercantil el 31 de Mayo del 2011 dando cumplimiento a lo ordenado en la Resolución de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil.

La actividad principal de la compañía **TRANSMAXIS CIA LTDA**. Es Servicio de Transporte de Carga Pesada está ubicada en Ecuador, provincia del Guayas, cantón Guayaquil, Parroquia Pascuales La Joya de los Sachas Mz 2 solar 23.

#### **2. – BASES DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos Estados Financieros 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 las unidades monetarias (dólar) de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía **TRANSMAXIS CIA LTDA** .

#### **3.- POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables de **TRANSMAXIS CIA LTDA** ., en la elaboración de las Cuentas anuales, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea, son las siguientes:

##### **3.1 CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

##### **3.2 MONEDA FUNCIONAL Y TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA**

Las partidas incluidas en las presentes Cuentas anuales de la sociedad se valoran utilizando su moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Las Cuentas se presentan en dólar, que es la moneda funcional.

## **ACTIVOS**

### **3.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo son aquellos activos financieros líquidos, como por ejemplo el dinero líquido en caja o bancos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar en una cantidad conocida de efectivo en un plazo inferior a 3 meses y cuyo riesgo de cambios en su valor es poco significativo.

- **BANCOS**

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales.

### **3.4 CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39. Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado.

### **3.5 PROVISIÓN PARA CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA**

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 cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año.

Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales. Los criterios básicos para castigar los activos financieros contra la cuenta de provisión de cuentas incobrables, son los siguientes:

- Agotamiento de la gestión de cobranza, incluyendo ejecución de garantías; y
- Dificultades financieras del deudor que evidencia la imposibilidad de hacer efectiva la cobranza de la cuenta por cobrar.

**La empresa establece como política ajustar el 1% como Provisión de cuenta Incobrable al final del año calendario.**

### **3.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La Propiedad, Planta y Equipo es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y más que nada que intervenga y esté involucrado dentro del proceso productivo de la empresa. La empresa reconoce diferentes tipos de activos fijos, los cuales son:

- Inmuebles
- Maquinarias
- Muebles y Enseres
- Terrenos
- Vehículos
- Equipos de Oficina
- Equipos de Computo
- Equipos de Comunicación

La compañía por este año no mantiene Activos fijos en sus Balances.

### **3.7 DEPRECIACIÓN**

La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos o su valor revaluado al término de su vida útil.

## **PASIVOS**

### **3.8 PASIVOS FINANCIEROS**

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costes de transacción incurridos los pasivos financieros son valorados a coste amortizado. Cualquier diferencia entre el importe recibido como financiación (neto de costes de transacción) y el valor de

reembolso, es reconocida en la Cuenta de resultados a lo largo de la vida del instrumento financiero de deuda, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos financieros no corrientes en los casos en que La Empresa tenga un derecho contractual incondicional para la cancelación del pasivo más allá de los doce meses a partir de la fecha del balance. En otro caso, se clasifican como corrientes.

### **3.9 PROVISIONES**

La Empresa distingue entre:

- Provisiones: obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, surgidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos (beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertos.

#### **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias es procedente del Servicio de Transporte Terrestre de carga

#### **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

#### **4.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 del Estado de Situación Financiera, de la compañía TRANSMAXIS CIA LTDA ., son los siguientes:

<b>TRANSMAXIS CIA LTDA</b>	
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>	
<b>ACUMULADO A DIC 2015</b>	
	<b>DIC</b>
<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b>261.714,64</b>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>	<b>161.614,99</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	16.850,84
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	136.357,50
(-) PROVISION PARA CTAS INCOBRABLES	-2.658,89
IMPUESTOS ANTICIPADOS	11.065,53
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>	<b>100.099,66</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	
VEHICULOS	119.166,26
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-19.066,60
	<b>211.937,68</b>
<b><u>PASIVOS</u></b>	
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>	<b>112.365,81</b>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	83.080,42
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	11.059,36

# TRANSMAXIS CIA LTDA

LA JOYA DE LOS SACHAS PASCUALES MZ 2 SOLAR 23

Telefonos: 5012187

OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR	11.903,11
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3.179,42
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.143,50
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>	<b>99.571,87</b>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LP	49.789,87
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES MAVESA	27.069,70
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	22.712,30
<b>PATRIMONIO</b>	<b>49.776,97</b>
CAPITAL SOCIAL	20.400,00
RESULTADOS ACUMULADOS	11.232,60
RESERVA FACULTATIVA	12.131,35
RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO	6.013,02
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>261.714,64</b>

#### 4.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre esta cuenta representa los valores de \$ 136.357,50 por cobrar a nuestros clientes por el Servicio de Transporte de carga Terrestre. , se provisiono lo permitido por la Ley siendo este el 1% de cuentas Incobrables.

#### 4.2 CREDITOS TRIBUTARIO (RETENCIONES EN LA FUENTE).

El siguiente cuadro representa las retenciones en la fuente obtenidas por nuestros clientes durante el ejercicio económico 2015.

<b>Retención Fuente año 2015.</b>	<b>6.852,80</b>
<b>RETENCIONES AÑOS ANTERIORES</b>	<b>4212,73</b>

#### 4.3 CUENTAS POR PAGAR.

Detallamos los valores que tiene pendiente la compañía por cancelar al 31- Diciembre del 2015:

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	83.080,42
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	11.059,36
OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR	11.903,11
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3.179,42
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.143,50
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LP	49.789,87
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES MAVESA	27.069,70
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	22.712,30

#### **4.4 CAPITAL SOCIAL**

En el siguiente cuadro comparativo, se puede apreciar que la compañía cuenta con un Capital de \$ 20,400.00 (VEINTE MIL CUATROCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS), comprenden 20,400 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 dólar cada acción.

##### **PATRIMONIO**

CAPITAL SOCIAL

**2015**

Capital suscrito Pagado

20.400,00

## 5.- ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

En el siguiente cuadro comparativo podemos observar que la compañía **TRANSMAXIS CIA LTDA** ., ha incrementado sus resultados en el ejercicio económico 2015. Para ello presentamos los Estados de resultados Integrales.

<b>TRANSMAXIS CIA LTDA</b>	
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL</b>	
<b>PERIODO ACUMULADO : DIC 2015</b>	
	<b>Dic-15</b>
<b><u>INGRESOS</u></b>	
<b><u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u></b>	
INGRESOS POR SERVICIOS DE TRANSPORTES	700.280,00
<b><u>GASTOS OPERATIVOS</u></b>	
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y OPERATIVOS	568.469,29
GASTOS INTERESES PRESTAMOS	2.239,15
GASTOS DE SUELDOS Y SALARIOS	76.390,34
GASTOS BEENFICIOS SOCIALES EMPLEADOS	14.400,84
GASTOS APORTE AL IESS	9.280,79
GASTOS DE DEPRECIACION	19.066,60
INCOBRABLES PROVISION	1.363,58
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b><u>9.069,41</u></b>
PARTICIPACION TRABAJADORES	1.360,41
IMPUESTO A LA RENTA 22%	1.695,98
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b><u>6.013,02</u></b>

Al cierre del ejercicio fiscal 2015, los ingresos, costos, y gastos representan una Utilidad del Ejercicio por \$ 9069.41 y el pago de Impuesto a la Renta como lo muestra el Estado de Resultados Integrales antes expuesto.

#### **6.- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

El movimiento patrimonial que se presenta al 31 de diciembre del 2015 en el Estado de Cambio de Patrimonio al cierre del ejercicio económico.

<b>MOVIMIENTO PATRIMONIAL TRANSMAXIS CIA LTDA</b>	
<b>Total Patrimonio al 31 de Diciembre del 2014</b>	<b>43.763,95</b>
Utilidad Neta al 31 de Diciembre del año 2015	6.013,02
<b>Total Patrimonio al 31 de Diciembre del 2015</b>	<b>49.776,97</b>

#### **7.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El saldo al 31 de diciembre del 2015 del Estado de Flujo de Efectivo y Equivalente de Efectivo es la siguiente:

**TRANSMAXIS CIA LTDA**  
LA JOYA DE LOS SACHAS PASCUALES MZ 2 SOLAR 23

Telefonos: 5012187

**TRANSMAXIS CIA LTDA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(Expresado en U.S.\$)**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN**  
**ACTIVIDADES OPERATIVAS**

Efectivo recibido de clientes	694.816,58
Efectivo pagado a proveedores	-
Efectivo pagado a gastos administrativos y ventas	(655.153,65)
Efectivo pagado de Personal	-
Resultado Acumulados por Adopción NIIF	
Impuesto a las Ganancias y Participación Laboral	(3.056,39)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<b>36.606,53</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN**  
**ACTIVIDADES DE INVERSION**

Propiedad Planta y Equipo	(19.594,39)
Inversiones Temporales	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<b>(19.594,39)</b>

**FLUJOS DE EFECTIVOS EN**  
**ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

<b>Prestamos Efectuados</b>	
Instituciones Financieras	(1.997,86)
<b>Total de prestamos efectuados</b>	<b>(1.997,86)</b>
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<b>(1.997,86)</b>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	<b>15.014,28</b>
Efectivo al inicio del periodo	1.836,56
Efectivo y al final del periodo	<b>16.850,84</b>

TRANSMAXIS CIA LTDA  
LA JOYA DE LOS SACHAS PASCUALES MZ 2 SOLAR 23

Telefonos: 5012187

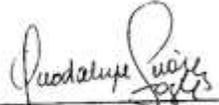
**8.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionista y autorizados para su publicación el 29 de Marzo de 2016.

ATENTAMENTE



ALEX GONZALO SILVA ENDARA  
GERENTE GENERAL



CPA. GUADALUPE SUAREZ T.  
CONTADOR GENERAL