

TRANSEMPALME SA.

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.**

1.- INFORMACION GENERAL

TRANSEMPALME S.A La compañía fue constituida el 15 de Abril del 2011 inscrita en el Registro Mercantil el 27 de Abril de ese mismo año. Es una empresa radicada en el país Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en el cantón Empalme , parroquia Velasco Ibarra (Cabecera Cantonal) en la provincia del Guayas, ubicado en la Avenida Quevedo s/n Quito, su Actividad Principal del producto/servicio es Transporte de Carga Pesada por Carretera.

2.- MONEDA FUNCIONAL.-

Los estados financieros están presentados en las unidades monetarias de Estados Unidos de Norte América (USD DOLARES) del País que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

3. - RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

A. BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros de TRANSEMPALME S.A fueron elaborados de acuerdo a las características cualitativas que la NIIF para PYMES establece, por ejemplo. Podemos decir están de manera comprensible para los usuarios externo como propietario o Gerente, también debemos agregar que todas las revelaciones hechas en estos Estados Financieros, pasaron por el proceso de medición que esta NIIF requiere.

B. CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO Y MEDICION PARA POLITICAS CONTABLES.-

Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluados y medidas de acuerdo a lo requerido por la NIIF para PYMES que son los costos establecidos con el sistema de reconocimiento inicial y reconocimiento posterior y de acuerdo a su valor razonable.

C. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de TRANSEMPALME S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales Información Financiera

TRANSEMPALME SA.

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.**

D. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLE

d.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los fondos de las cajas menores serán manejados por un custodio/a con un fondo establecido de \$200 el cual puede estar sujeto a modificaciones cuando así lo decida la Gerencia, la política para los cobros a clientes se realizan a través de transferencia interbancarias cuya revisión se verifica los días lunes y jueves.

d.1 CUENTAS POR COBRAR

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que existiera evidencia objetivo de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

La empresa estipula como política contable que la factura emitida a clientes se cobrara hasta su vencimiento, que se determina en 30 días de crédito, a partir de su fecha de Emisión, se realizaran los castigos y provisiones para incobrables de acuerdo lo determine la NIIF.

d.2 INVENTARIO

La Sociedad registran los inventarios de acuerdo a la NIC 2, esto es el menor valor entre el costo y el valor neto de realización. Para determinar el costo se emplea el método de valorización del costo promedio ponderado. El valor neto de realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio los costos de terminación y gastos de ventas

d.3 ACTIVO NO CORRIENTE

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se valorizan registrados al costo menos la depreciación acumulada. Las pérdidas por deterioros se reconocen en los resultados del año.

d.4 ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se han depreciado de acuerdo a la vida útil de los activos. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de

TRANSEMPALME SA.

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.**

adquisición, la compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

d.5 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo

d.6 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

d.7 PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

La empresa reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

d.8 PATRIMONIO

En el caso del capital social, se debe mostrar el número de acciones; el valor nominal por acción; estructura de participación accionaria; y una conciliación del número de acciones en circulación al inicio y al final del periodo.

De igual forma, cualquier ajuste que se realice al patrimonio deberá ser informado previamente a su registro y, se explicará en una nota a los estados financieros los conceptos a los que se refiere

d.9 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que son traspasado todos los riesgos y que los beneficios que se esperan pueden ser medidos confiablemente. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos.

TRANSEMPALME SA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

d.10 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Los estados financieros de la compañía correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2011 fueron preparados de acuerdo a la Norma Ecuatoriana de Contabilidad.

4.1 ACTIVOS

EFFECTIVO (CAJA), BANCOS	
Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo es el siguiente	
	2012
Efectivo (Caja), bancos	\$ 5233,60

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - CORRIENTE RELACIONADOS / LOCALES	
Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo es el siguiente	
	2012
Otras cuentas y documentos por cobrar - Relacionados / Locales	\$ 1.110,12
Crédito Tributario de IVA	\$ 4,18
Crédito Tributario de renta	\$ 81,47
Otras cuentas por cobrar	\$ 715,88

INVENTARIOS	
Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo es el siguiente	
	2012
Inventario de Suministros y Materiales	\$ 600.00

TRANSEMPALME SA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	
Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo es el siguiente	
	2012
Muebles y Enseres	\$ 3.000,00
Otras Propiedades Planta y Equipo	\$ 4.980,00
(-) Depreciación Planta y Equipo	\$ 798,00

Lo que da un total anual de Activos no Corrientes de \$ 7,745.25
Y un Activo total de \$ 14,927.25

5 PASIVO

5.1.-PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo es el siguiente:

2012

Prestamos de Accionistas Locales \$ 3.000,00

5.2- Otras Cuentas Por Pagar

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo es el siguiente:

2012

Ctas por Pagar no Relacionados Locales \$ 443,78

Participación de Trabajadores x Pagar \$ 888,30

Lo que da un total de Pasivo Corriente de: \$ 4.332,08

6 CAPITAL SOCIAL

TRANSEMPALME SA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 950 que comprenden 950 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Que está conformado por los accionistas:

NOMBRE	ACCIONES	VALOR
BAQUERIZO ARTEAGA FELIPE GERARDO	50	\$ 50,00
CARRANZA BRAVO CARLOS ALBERTO	2	\$ 2,00
ESPIÑOZA LOOR ELI GUILLERMO	50	\$ 50,00
FREIRE TORRES TEMILDA INMACULADA	1	\$ 1,00
GAON LOOR JONNY WVENY ANTONIO	50	\$ 50,00
GUARDERAS SILVA DIXON FREDDI	1	\$ 1,00
MEZA BUSTE JOSE ALFREDO	50	\$ 50,00
MEZA VELEZ CARLOS JULIO	50	\$ 50,00
MONSERRATE CONSTANTINE JOSE DANIEL	50	\$ 50,00
MOREIRA ALIPIO	50	\$ 50,00
PARRAGA MERO GIL AGUSTIN	49	\$ 49,00
ROMAN MOREIRA CARLOS	50	\$ 50,00
RUIZ INTRIAGO ROBINSON FABIAN	48	\$ 48,00
RUIZ INTRIAGO ROLANDO JACINTO	50	\$ 50,00
RUIZ TARIRA ALFONSO DEMETRIO	49	\$ 49,00
SABANDO MERA CARLOS ALFREDO	50	\$ 50,00
SABANDO MERA KLEBER ANTONIO	50	\$ 50,00
SOLIS INTRIAGO ELIO FERNANDO	50	\$ 50,00
VELEZ BERMELLO FRANCISCO MANUEL	50	\$ 50,00
VELEZ BONIFACIO	50	\$ 50,00
VELEZ MACIAS LUIS ALFREDO	50	\$ 50,00
ZAMORA RODRIGUEZ JULIO CESAR	50	\$ 50,00
TOTALES	950	\$ 950,00

6.2 RESERVA LEGAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 es de: \$ 1.379,85

6.3 UTILIDAD NO DISTRIBUIDA

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 es de: \$ 4,389,37

6.4 UTILIDAD DEL EJERCICIO

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 es de: \$ 3.875,95

TRANSEMPALME SA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

6.5 PATRIMONIO NETO

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 es de: **\$ 10.595,17**

4.7.- ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

		2011
Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% o exentas de IVA		125.785,20
COSTOS Y GASTOS		
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	113.313,20	
Gastos Total		7.150,00
TOTAL DEL COSTO	113.313,20	
TOTAL GASTOS		7.150,00
TOTAL GASTOS+ COSTO		119.863,20
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES		5.922,00
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		833,30
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		5.033,70
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		1.157,75
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		3.875,95

4.8. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El patrimonio neto de la CIA. TRANSEMPALME S.A LTDA. Al 31 de diciembre del 2012, muestra el capital social de \$ 950, una Reserva Legal de 1.379.85 y la Utilidad del ejercicio es \$ 4.875,95

4.9 FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo está elaborado de acuerdo a la Normativa Vigente, El flujo de efectivo muestra el saldo del efectivo al 31 de diciembre del 2012.

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	7.538,55
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-7.980,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-328,29
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-769,74

TRANSEMPALME SA.

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.**

5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios de la Compañía y autorizados para su publicación el 20 marzo del 2013.



GIL AGUSTIN PARRAGA MERO
REPRESENTANTE LEGAL
C.I.#1201730684



GUIDO BLADIMIR CHAVEZ ESPINOZA
CONTADOR
C.I.#0201412178