

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSEMPALME S.A.**

1. INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD

TRANSEMPALME S.A Fue constituida el 15 de Abril del 2011 inscrita en el Registro Mercantil el 27 de Abril de ese mismo año. 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.

Es el dólar.

3. RESUMEN CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

1. BASE DE PRESENTACION.

- a) Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2014, fueron preparados de acuerdo requerido por la NIIF para PYMES.
- b) Registros y Referencias Legales LORTI, RALORTI

2. POLITICAS CONTABLES.

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-Los fondos de las cajas menores serán manejados por un custodio/a con un fondo establecido de \$150.00 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.

Efectivo y equivalentes al efectivo	10256,90
--	-----------------

Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados registra los aumentos y las disminuciones derivados de la prestación de servicios, única y exclusivamente a crédito documentado (títulos de crédito, letras de cambio y pagarés).

Cuentas y documentos por cobrar No relacionados / Locales	3810,50
--	----------------

Crédito Tributario a favor de la empresa.-(Impuesto a la Renta).- Corresponde al saldo de anticipos pagados y retenciones de Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas y no han sido acreditadas al Impuesto a la Renta.

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	6468,30
---	----------------

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSEMPALME S.A.

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA).- Define como la diferencia entre el IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras. En aquellos casos en los que la declaración arroje saldo a favor (el IVA en compras es mayor al IVA en ventas), dicho saldo será considerado crédito tributario.

Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	100,12
---	--------

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

Muebles y enseres	3000
Otros propiedades, planta y equipo	4980
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-798
TOTAL ACTIVOS FIJOS	7182

PASIVOS.

Otras cuentas y documentos por pagar Relacionados y no Relacionados.

Documentos por pagar corrientes No relacionados / Locales	5681,08
--	---------

Obligaciones emitidas corrientes.- Obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

Obligaciones emitidas corrientes	450,10
---	--------

Obligaciones con el IESS.-Es la obligación que tiene todo empleador hacia sus trabajadores, que es afiliarse a la Seguridad Social (IESS) a registrarlos para que obtengan sus beneficios.

Obligaciones con el IESS	73,8
---------------------------------	-------------

Provisionales: Corresponden a las leyes sociales, impuestos y otras retenciones efectuadas al personal, y que totalizan \$ 4,410.72, a diciembre 2014.

Provisiones mas Impuestos IESS y otros	592,93
---	--------

PATRIMONIO

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSEMPALME S.A.

Capital suscrito y/o asignado.- Valor con que ha sido suscrito el capital de los accionistas

Utilidad no distribuida ejercicios anteriores.- Registrar el valor acumulado de los años anteriores

Utilidad del Ejercicio.- Utilidad del ejercicio que se declara no descontada la participación en utilidades de trabajadores y el Impuesto a la Renta Causado

Capital suscrito y/o asignado	950
Reserva legal	1379,85
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	14349,13
Utilidad del ejercicio	4340,934
TOTAL DEL PATRIMONIO	21019,914

2. ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

El dinero que se recibe una empresa por la venta de sus productos o servicios

Ventas netas.- Registro de Ventas facturadas y su valor a diciembre 2014.

Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA	
Ventas netas locales gravadas con tarifa 0% de IVA	428112,79
TOTAL DE INGRESOS	428112,79

COSTOS Y GASTOS

La salida de dinero con la que se debe pagar para un artículo o por un servicio. También podemos decir que es la inversión en dinero necesaria para administrar el negocio o empresa, el cual se debe recuperar cuando se calcula el precio de venta del producto.

A continuación se detalla los siguientes datos:

Sueldos, salarios y demás	-3893,59
Beneficios sociales	-877,79
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	-529,52
Combustibles y lubricantes	-1816,42
Suministros, materiales y repuestos	-422,68
Transporte	-415007,49
TOTAL DE GASTOS	-422547,49

3. FLUJO DE EFECTIVO

De acuerdo a la Normativa Vigente, muestra el saldo del efectivo al 31 de diciembre del 2014 que es de \$

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSEMPALME S.A.

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6046,45
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES NETO DE EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO	4210,45
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES D EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	10256,90

4. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Se informa de todos los cambios habidos en el patrimonio neto. Al total de ingresos y gastos reconocidos, incluidos en el resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias, según las normas de registro y valoración, deban imputarse directamente al patrimonio neto de la empresa. Añaden las variaciones originadas por operaciones con los socios o propietarios

El patrimonio neto de la CIA. TRANSEMPALME S.A Al 31 de diciembre del 2014 muestra un Patrimonio Neto de U\$ **21019,914**.

4. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Socios de la Compañía y autorizados para su publicación.



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



Fc. CPA GUIDO B. CHAVEZ E.
CONTADOR
RUC#0201412178001
REG. PROF. 43127