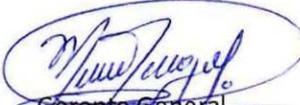
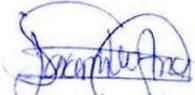


**TRANSGLOCK S. A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
(Expresados en dólares)

Por los años terminados al	Notas	Diciembre 2,015.00
<b>Activos</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Activos financieros		
Documentos y cuentas por cobrar	1	10,944.90
Otras Cuentas por Cobrar	2	5,368.00
Activos por impuestos Corrientes		8.36
<b>Total activos corrientes</b>		<u>16,321.26</u>
<b>Activos no corrientes</b>		
Propiedad, muebles y equipo		1,461.90
(-) Dep. Propiedad, muebeles y equipos		(516.91)
<b>Total activos no corrientes</b>		<u>944.99</u>
<b>Total activos</b>		<u>17,266.25</u>
<b>Pasivos</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Cuentas y documentos por pagar		12,470.54
Otras obligaciones corrientes		3,259.66
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>15,730.20</u>
<b>Total pasivos</b>		<u>15,730.20</u>
<b>Patrimonio neto</b>		
Capital suscrito o asignado		800.00
Ganancias acumuladas		94.33
Ganancia/(Pérdida) neta del periodo		641.72
<b>Total patrimonio</b>		<u>1,536.05</u>
<b>Total pasivos + patrimonio</b>		<u>17,266.25</u>

Ver políticas de contabilidad significativas  
y notas a los estados financieros

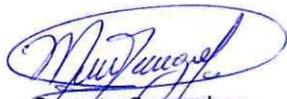
  
Gerente General  
TRANSGLOCK S. A.

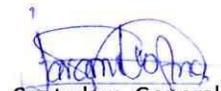
  
Contadora General  
TRANSGLOCK S. A.

TRANSGLOCK S.A.  
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
(Expresado en dólares)

Por los años terminados al	Notas	Diciembre 2,015.00
Ingresos de actividades ordinarias		9,813.00
		-
<b>Ganancia bruta</b>		<b>9,813.00</b>
<b>Gastos:</b>		<b>9,171.28</b>
Gastos Administrativos		
Sueldos y Salarios		5,297.05
Beneficios de Ley empleados		2,179.90
Honorarios profesionales		1,000.00
Alimentacion		
Consumo telefono e internet		22.32
Frecuencia		200.00
Arriendo		240.00
Impuesto a la Renta		181.00
Otros gastos administrativos		51.01
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>641.72</b>

Ver políticas de contabilidad significativas  
y notas a los estados financieros

  
 Gerente General  
 TRANSGLOCK S. A.

  
 Contadora General  
 TRANSGLOCK S. A.

NOTAS A LAS ESTADOS FINANCIEROS  
Y POLITICAS SIGNIFICATIVAS

**TRANSGLOCK S.A.**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ÍNDICE:

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.....	5
2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	5
2.1. Periodo contable.....	5
2.2. Bases de preparación.....	6
2.3. Registro y reconocimiento de errores.....	6
2.4. Moneda funcional y de presentación.....	6
2.5. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.....	6
2.6. Efectivo y equivalente al efectivo.....	6
2.7. Activos financieros.....	7
2.8. Activos por impuestos corrientes.....	7
2.9. Propiedad, planta y equipos.....	7
2.10. Cuentas y documentos por pagar y otras obligaciones corrientes.....	8
2.11. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.....	8
2.12. Capital social.....	9
2.13. Ingresos de actividades ordinarias.....	9
2.14. Gastos de Administración.....	9
3. EFECTIVO.....	9
4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.....	9
5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS.....	10
6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	10
7. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS.....	10
8. CUENTAS Y OTRAS DOCUMENTOS POR PAGAR.....	11
9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	11
10. CAPITAL.....	11
11. GANANCIA / PERDIDA DEL EJERCICIO.....	11
12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	11
13. GASTOS DE ADMINISTRACION.....	12

# TRANSGLOCK S.A.

## Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

---

### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad:**  
TRANSGLOCK S.A.
- **RUC de la entidad:**  
2390007461001
- **Domicilio de la entidad**  
Provincia Santo Domingo De Los Tsachilas, Cantón Santo Domingo, Coop. Nuevo Santo Domingo.
- **Forma legal de la entidad**  
Sociedad Anónima
- **País de incorporación**  
Ecuador
- **Descripción:**

TRANSGLOCK S.A. fue constituida el **30 de Mayo del 2011**, mediante escritura pública en la ciudad de Santo Domingo, inscrita en el registro mercantil el **30 de Junio del 2011**.

El objeto social es: Transporte Comercial de Taxi Ejecutivo, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las disposiciones que emita los Organismos competentes en esta materia

### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

#### 2.1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015, incluye movimientos generados en el periodo.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2015.
- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2015.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2015.

**2.2. Bases de preparación.**

Los estados financieros de **TRANSGLOCK S.A.** han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre del 2015, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

**2.3. Registro y reconocimiento de errores**

Los errores pueden surgir al reconocer, valorar, presentar o revelar la información de los elementos de los estados financieros. Los estados financieros no cumplen con las NIIF si contienen errores, tanto materiales como inmateriales, cuando han sido cometidos intencionadamente para conseguir, respecto de una entidad, una determinada presentación de su situación financiera, de su rendimiento financiero o sus flujos de efectivo. Los errores potenciales del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que los estados financieros sean formulados. Sin embargo, los errores materiales en ocasiones no se descubren hasta un periodo posterior, de forma que tales errores de periodos anteriores se corregirán en la información comparativa presentada en los estados financieros de los periodos siguientes

En base lo descrito, la entidad identificó y corrigió los errores materiales de periodos anteriores, de forma retroactiva, en los estados financieros del año 2015 presentados comparativos.

Los principales errores corregidos fueron:

- Registro de depreciaciones años 2012-2013-2014 por el valor de 516.91
- Registro \$5,368.00 recibidos por el Sr. Guamán cargando a la cuenta CXC
- Registro de provisiones de decimos a empleados por pagar de los años 2012-2013-2014
- Registro de impuestos 2012-2013-2014

**2.4. Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**2.5. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

**2.6. Efectivo y equivalente al efectivo.**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones.

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

---

**2.7. Activos financieros.**

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, las cuentas por cobrar de la siguiente forma:

- **Documentos y Cuentas por Cobrar.**

Las cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales

- **Otras Cuentas por Cobrar.**

Incluye valores por cobrar a terceros.

**2.8. Activos por impuestos corrientes.**

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

**2.9. Propiedad, planta y equipos.**

Se denomina Propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como Propiedad, muebles y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de la Propiedad, planta y equipos representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la Propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada periodo anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de Propiedad, planta y equipos.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y

# TRANSGLOCK S.A.

## Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de Propiedad, muebles y equipos comprende:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

La vida útil de uso para la Propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Clase de activo	Año de vida útil	Valor Residual
Equipos de Computación	3	-
Equipos de Oficina	10	-
Vehículos	5	40%
Equipos de laboratorio	10	-
Muebles y Enseres	10	-
Propiedad	20	-
Instalaciones	10	-

### 2.10. Cuentas y documentos por pagar y otras obligaciones corrientes.

Las cuentas y documentos por pagar y otras obligaciones corrientes incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

### 2.11. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta corriente para el año 2012 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto

# TRANSGLOCK S.A.

## Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2012; de un 23% para el año 2012 y 24% para el año 2011 (01 de enero de 2011).

### 2.12. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

### 2.13. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable recibido el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

### 2.14. Gastos de Administración.

Los gastos de Administración se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la Compañía.

## 3. EFECTIVO.

La compañía no registra saldo en su cuenta de efectivo y equivalente de efectivo.

## 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los saldos por cobrar a clientes por las operaciones normales en de la Compañía al 31 de Diciembre. Corresponde a los saldos por cobrar a accionistas por las operaciones normales en de la Compañía al 31 de diciembre de 2015.

Cuenta contable	Diciembre 31, 2015
Cuentas por cobrar Socios (1)	10,944.90
	<u>10,944.90</u>

(1) Esta cuenta registra los saldos pendientes por cobrar a los accionistas por pagos pendientes de cuotas.

# TRANSGLOCK S.A.

## Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

### 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta contable	Diciembre 31, 2015
Otras CXC Sr. Guamán (2)	5,368.00
	<u>5,128.00</u>

(2) Esta cuenta registra valores justificados con la emisión del certificado firmado por el Sr. Guamán.

### 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta contable	Diciembre 31, 2015
Crédito tributario IVA ejercicio actual	8.36
	<u>8.36</u>

### 7. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuenta contable	Diciembre 31, 2015
Muebles y Enseres	430.60
Equipos de Computación	1,031.30
	<u>1,461.99</u>
Menos: depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	<u>(516.91)</u>
	<u>944.99</u>

# TRANSGLOCK S.A.

## Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

### 8. CUENTAS Y OTRAS DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde a los saldos por pagar a proveedores por las adquisiciones de las operaciones normales de la Compañía al 31 de diciembre de 2012 \$ 12,230.54 y otras cuentas por pagar de \$240,00

### 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

Cuenta Contable	Diciembre 31, 2015
Impuesto a Renta	190.67
less por pagar	835.92
Decimos por pagar	1,187.88
Participacion trabajadores por pagar	145.19
Nomina por pagar	900.00
	<u>3,259.66</u>

### 10. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2015, está constituida por 800 acciones ordinarias y nominativas, a valor nominal de US \$1.00 cada una respectivamente.

### 11. GANANCIA / PERDIDA DEL EJERCICIO.

Al 31 de diciembre de 2015 se obtuvo perdida por el valor de \$ 641.72

### 12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente el valor razonable recibido de los pagos mensuales de los accionistas

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

Cuenta contable	Diciembre 31, 2015
Aportes Mensuales Accionistas	9,813.00
	<u>9,813.00</u>

**TRANSGLOCK S.A.**

**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros**

**(Expresadas en dólares)**

---

**13. GASTOS DE ADMINISTRACION**

Concepto	Diciembre 31, 2015
Gastos Administrativo	9,171.28
	<hr/> <b>9,171.28</b> <hr/>