

**TRANSPUZOL S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

**1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

*Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 14 de Marzo del 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría tercera del cantón Latacunga con fecha 14 de Marzo del 2012.*

**Objeto Social:** *La empresa se dedica al Servicio de Transporte de Carga Pesada.*

**Plazo de duración:** *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 11 de mayo del 2012.*

**Domicilio principal de la empresa:** *Cdla. Maldonado Toledo Av. Cotopaxi 2-93 y Pangua*

**Domicilio Fiscal:** *En la ciudad de Latacunga con RUC: 0591724932001.*

**Forma legal:** *Compañía Anónima.*

**Estructura organizacional y societaria:** *La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.*

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

*A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros .Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme,*

**2.1. Bases de Presentación**

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme al ejercicio que se presenta.*

*La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.*

*Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:*

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio*

neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

## **2.2 Moneda**

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

## **2.3 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

## **2.4 Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

## **2.5 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como comente con vencimientos igual o interior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

### **3.2 Activos Financieros**

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>	
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	530.606.50
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	13.259.88

Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	15.647.66
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>559.514.04</b>

### 3.3 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente.

DETALLE	VALOR USD
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	7.603.88
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	102.598.43
Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>110.202.31</b>

### 3.4 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

DETALLE	VALOR USD
Muebles y Enseres	-
Máquinas y Equipos	-
Equipo de Computación	4.230.00
Total Costo Propiedad, planta y equipo	4.230.00
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(2.374.85)
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>1.855.15</b>

### 3.5 Propiedad de Inversión

DETALLE	VALOR USD
Terrenos	25.000.00
Edificios	-
(-) Depreciación Acumulada	-
(-) Deterioro Acumulado	-
<b>Total Propiedad de Inversión</b>	<b>25.000.00</b>

### 3.6 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
Proveedores Locales	573.847.46
Proveedores del Exterior	-
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>573.847.46</b>

### 3.7 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>Sobregiros Bancarios</b>	-
Sobregiros Bancarios: Banco internacional	15.498.88
<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>15.498.88</b>

### 3.8 Otras Obligaciones Corrientes

Son pasivos que se presentan en el estado de situación financiera y que corresponden a los siguientes valores.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
Con la Administración Tributaria	-
<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	
Obligaciones con el IESS	375.48
Por Beneficios de Ley a empleados	-
<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	
Dividendos por pagar	
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>375.48</b>

### 3.09 Otros Pasivos Corrientes

Son pasivos que se presentan en el estado de situación financiera y que corresponden a los siguientes valores.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
<i>Otras Cuentas por pagar relacionadas</i>	49.782.70
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>49.782.70</b>

### **3.11 Capital Social**

*El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.*

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>Capital Suscrito o asignado</b>	
<i>Álvarez Salazar Jorge Álvarez</i>	43.00
<i>Álvarez Salazar Edgar</i>	43.00
<i>Álvarez Salazar Fredy</i>	43.00
<i>Álvarez Salazar Wilson</i>	43.00
<i>Álvarez Cisneros Edgar Bladimir</i>	43.00
<i>Bastidas Palma Franklin</i>	43.00
<i>Calvachi Gallo Gonzalo</i>	43.00
<i>Crespo Soria Marco</i>	43.00
<i>Espín Vaca Edgar</i>	43.00
<i>Estrella Cevallos Walter</i>	43.00
<i>Liger Albán Luis Enrique</i>	43.00
<i>López Rosero Carlos</i>	43.00
<i>Pacheco Bastidas Lorenzo R.</i>	43.00
<i>Pacheco Corrales Javier</i>	43.00
<i>Palma Palma Néstor Wilfrido</i>	43.00
<i>Romero Salazar Jorge Luis</i>	43.00
<i>Sánchez Romero Ángel Homero</i>	43.00
<i>Veloz Álvarez Hugo Rafael</i>	43.00
<i>Veloz Malavé Hugo Vinicio</i>	43.00
<i>Herrera Tapia Fausto German</i>	43.00
<i>Gallegos Medina Jorge Rusbel</i>	43.00
<i>Moran Herrera Osacra Vinicio</i>	43.00
<i>Quinteros Bohorques Mario</i>	43.00
<i>Quinteros Olmedo Juan Carlos</i>	43.00
<i>Vega Olmedo Miguel Angel</i>	43.00
<i>Chacón Quinteros Paúl</i>	43.00
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>1.118.00</b>

### 3.12 Aporte Para Futuras Capitalizaciones

Este rubro corresponde a los valores que fueron depositados por los señores Accionistas.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
Aportes futuras capitalizaciones	1.400.00
<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>1.400.00</b>

### 3.13 Resultados Del Ejercicio

El Ejercicio Económico del año 2015 presenta un déficit de US \$ 36.731,11 dólares.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
Ganancia neta del Período	-
(-) Pérdidas Neta del Periodo	36.731.11
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>36.731.11</b>

### 3.14 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias por prestación del servicio de transporte entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
Ventas	3.305.209.37
Prestación de Servicios	
Intereses Financieros	
Otras Rentas	23.052.11
<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>3.328.261.48</b>

### 3.15 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los servicios entregados a terceros, efectuados en el periodo.

#### **GASTOS DE VENTA**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
Transporte	3.256.274.29
Otros gastos	
<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>3.256.274.29</b>

### 3.16 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

DETALLE	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	20.836.13
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	6.897.95
Beneficios sociales e indemnizaciones	2.536.38
<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>	-
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	23.354.49
Mantenimiento y reparaciones	638.21
Arrendamiento operativo	3.260.88
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	300.00
Transporte	92.22
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	30.008.44
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2.273.25
Impuestos, Contribuciones y otros	2.865.23
<b>Depreciaciones:</b>	-
Propiedades, planta y equipo	1.410.00
<b>Otros gastos</b>	2.393.34
<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>96.866.52</b>
<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>3.353.470.47</b>

### 3.17 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Clase de Cobro por Actividades Operativas: 3.379.359.24
- Clase de Pago por Actividades Operativas: (3.351.359.24)
- Clase de Pago por Actividades de inversión: (25.000.00)
- Clase de Pago por Actividades de financiación: 1.400,00
- Flujos de efectivo

#### CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Ganancia (Perdida) antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(26.566.55)
Ajuste por Partidas Distintas al Efectivo	1.410.00
Cambio en Activos y Pasivo	50.156.55
Flujo de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	25.000.00

### 3.18 Estado de Cambios en el Patrimonio

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, presenta cambios en el Patrimonio.

Capital Suscrito o Asignado	1.118,00
Aportes para futuras capitalizaciones	1.400,00
Ganancia Acumulada	71.736.76
Pérdida neta del Período	<u>26.566.55</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>47.688.21</b>

### 4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Jorge Álvarez S.  
**GERENTE**



Lic. Marisol Mera A.  
**CONTADORA**