

## NOTAS GENERALES ESTADOS FINANCIEROS

### COMPANIA DE TRANSPORTE PESADO TRANSIDNEY CIA. LTDA.

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

##### NIIF para PYMES.

#### 1.- NOTA NO. 1: INFORMACION GENERAL

La Compañía de transporte pesado TRANSIDNEY Cía. Ltda., se constituyó jurídicamente en la ciudad de Quito, el 22 de Marzo de 2012, ante la Notaria Décima del Cantón Quito, del Dr. Diego Javier Almeida Montero, se inscribió en el libro del registro mercantil de Machachi, con el no. 158, del 28 de Agosto de 2012. Luego la Superintendencia de Compañías, le otorgó el Expediente No. 149788. Posteriormente se obtuvo el Registro único de contribuyentes con el No. 1792395623001, la principal actividad que se refleja en la escritura pública, en su artículo tres, bajo el título de Objeto, dice "La Compañía se dedicara exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional".

Constituye por lo tanto, la primera base para la preparación de los estados financieros, la constitución misma de la Compañía, por lo tanto la contabilidad se ha preparado desde la fecha indicada.

#### MOTIVO 2.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

NOTA "No. 2.1.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO: La Compañía, habría cumplido sus obligaciones tributarias por el ejercicio económico de 2019, de manera oportuna.

NOTA NO. 2.2.- BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: Para la elaboración de los estados financieros se ha tomado en cuenta los saldos iniciales que corresponden al aporte inicial del Capital social, la contabilidad se basa en las actividades económica generadas por el aporte para gastos administrativos.

En cuanto a los gastos, cada uno de ellos se especifica en el balance de resultados.

La Compañía para el inicio de su actividad contable ha adoptado las siguientes políticas contables: Las

siguientes son las políticas contables que TRANSIDNEY Cía. Ltda. Utilizará para la presentación de los estados financieros por la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's;

#### 1. Bases de presentación

Los estados financieros de TRANSIDNEY Cía. Ltda. A partir del año de su adopción e implementación se presentaran según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's)

Adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin Reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los Estados Financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

## 2. Moneda

TRANSIDNEY Cía. Ltda. Utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica como su moneda de circulación nacional, y funciona además de ser una moneda de presentación de sus Estados Financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

## 3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en Caja, los saldos en Bancos locales y extranjeros, Nos depositar a plazo en Entidades Financieras locales y extranjeras, las inversiones y los Instrumentos Financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

## 4. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, donde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$100,00 (cien dólares con 00/100), cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del Estado Financiero.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que corresponden a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

Por su actividad, la depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta, sin valor residual y su porcentaje, será asignado conforme la ley de régimen tributario interno.

El valor residual y la vida útil de los activos serán revisados, y se ajustaran si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por el régimen tributario.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

#### 5. Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

#### 6. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo y un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

#### 7. Capital social

El Capital Social está representado por acciones ordinarias, ya que las preferidas habrían sido asumidas como ordinarias.

De conformidad con la Ley de Compañías, y los estatutos sociales, se maneja la cuenta de aporte futura capitalización, y la cuenta de reservas facultativas, a cuyos fondos se destinan los valores considerados como utilidades. Los primeros incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

#### 8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

#### 9. Reconocimiento de Ingresos-ventas de servicios.

Se registran las facturaciones efectuadas por la compañía a las diferentes empresas, las mismas que cancelan previo a la deducción de los impuestos tributarios como el de la Renta y el Iva.

#### 10. Reconocimiento de los costos:

Se encuentran registradas las compras de servicios de transporte, con el correspondiente pago de deducciones tributarias, valores recibidos en efectivo e igualmente cancelados en la misma moneda, sea por medio de nominativo o cuenta corriente.

#### 11. Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren en los mismos, generalmente se sujetan a lo presupuestado para el ejercicio económico.

#### 12.- Otras cuentas:

De ser necesario, en el desarrollo de la Contabilidad bajo aplicación de las Niif's, se implementarán otras cuentas, acorde con la actividad de la empresa.

NOTA No. 3.- Los registros contables se han llevado por el método del efectivo, dentro de estos se encuentran considerados los valores efectivos, a) moneda de circulación legal del Ecuador, b) Cuenta de ahorros que fue abierta para la constitución de la Compañía, posteriormente cerrada, devolviéndola a la cuenta de Caja general, c) La Cuenta Corriente, a la que se han depositados los valores recibidos tanto de aportes para la administración efectuada por los accionistas, d) los valores aportados por cuotas extras, los cobros por facturación de servicio de transporte, valores estos que fueron devueltos a los accionistas y otros que realizaron el transporte.

Nota No. 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- En esta cuenta se encuentra equipo de computación.

NOTA NO. 5.- DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- En esta cuenta se encuentra registrada la depreciación en parte proporcional desde el ingreso del vehículo a la empresa, hasta la fecha de cierre de la contabilidad, calculada por método directo sin valor residual.

NOTA NO. 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- En esta cuenta se encuentra registrado los valores por cancelar a proveedores que brindan el servicio de transporte la suma de USA 2.513,99,

NOTA NO. 7.- PATRIMONIO.- CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO.- Este capital constituye el capital inicialmente cancelado por los accionistas para la constitución de la Compañía, esta cuenta como HECHO SUBSECUENTE se menciona que en ningún momento se aumenta hasta el año 2019.

NOTA NO. 8.- CUENTA DE RESULTADOS.- INGRESOS.- En esta cuenta se registran los aportes que efectúan los socios, y acumulan tanto los valores aportados en efectivo, más los saldos que se encuentran por cobrar, y que constituyen parte del anexo de los balances presentados por el correspondiente ejercicio.

NOTA NO. 9.- CUENTA DE RESULTADOS.- GASTOS.- En esta cuenta se registran los gastos por US\$ 575009.95 que corresponden: Sueldos y salarios la suma de USA. 3603.50; Aportes al IESS la suma de US 544.25, Beneficios Sociales a Empleados la suma de USA 413.28, y otros gastos, conforme a los registros contables.

NOTA NO. 10.- HECHO SUBSECUENTE: Todos los movimientos y presentación de estados financieros se han sujetado a lo dispuesto con las NIC'S Y NIIF'S, tal y conforme se han presentado en los formularios de declaración efectuada al SRI, y a la SUPERCIAS.

Principales NIC S aplicadas han sido la 1, 12, 7, 8, 18, 10, 16, 32,

Principales NIIF S, aplicadas han sido 1, 5, 7

---

Nestor Cando  
Gerente General



---

Santiago Sanguña  
Contador