

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FERBORTRANS S.A.

Notas a los Estados Financieros del Año 2015

1. Información General:

La actividad principal de la Compañía es la prestación de servicios de transporte pesado por carreteras.

La compañía es una sociedad anónima, constituida el 8 de Noviembre del 2011 en Ecuador, regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración 100 años e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil del 26 de Noviembre del 2012.

Al 31 de Diciembre del 2015, el principal accionista es el Ing. Fernando Bocca Ruiz con una participación del 99.00%.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es el Cantón Guayaquil Calle Baquerizo Moreno y Mendiburo 604 frente al Colegio San José La Salle.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía mantiene 2 Directivos y 7 empleados, debido que para la prestación de servicios se contrata a transportistas (personas naturales).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 28 de Febrero de 2016 y serán presentados a la Junta General de Accionista para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FERBORTRANS S.A.

Notas a los Estados Financieros del Año 2015

La compañía, opera en Ecuador, un país que desde el año 2000 utiliza el US dólar como moneda de circulación legal.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB) y vigentes al cierre del 2014 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

Base de Medición

Los estados financieros adjuntados han sido preparados en base al costo histórico.

Moneda Funcional

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y de curso legal en Ecuador.

Activos Financieros

Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable.

Posteriormente, los activos financieros son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo, cuando los plazos otorgados exceden los plazos de crédito considerandos normales.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FERBORTRANS S.A.

Notas a los Estados Financieros del Año 2015

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultado integral.

La compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

El activo financiero de la Compañía es el siguiente:

- Efectivo en caja, constituye el valor que fue capitalizado, y la diferencia es por el resultado de la operatividad de los movimientos financieros del año 2015.
- Cuentas por Cobrar, corresponde a valores que no se han podido recuperar en los últimos meses del Año 2015. Se proyecta que sus cobros serán efectivos para inicios del año siguiente.

Pasivos Financieros

El pasivo financiero de la Compañía es el siguiente:

- Cuentas por pagar, corresponde a pagos a proveedores que no fueron cancelados en el ejercicio económico. Estos valores se estiman cancelar a inicios del año siguiente de acuerdo se den los cobros.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FERBORTRANS S.A.

Notas a los Estados Financieros del Año 2015

- Cuentas por Pagar a obligaciones del IESS, corresponde a las aportaciones del mes de Diciembre de los empleados; que serán canceladas de acuerdo a la obligación.

Instrumentos de Patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de reducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las acciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado.

El valor de las pérdidas acumuladas de años anteriores es de \$ 5.937.05.

El resultado del Año 2015, fue una pérdida por el valor de \$ 9.485.41.

3. Efectivo en Caja y Bancos y Equivalentes del Efectivo

Efectivo en Caja y Bancos y Equivalentes del Efectivo se forman de la siguiente manera:

Al 31 de Diciembre 2015

Bancos	<u>\$ 5,937.05</u>
Equivalente de Efectivo	<u>\$ 5,937.05</u>

Al 31 de Diciembre del 2015, equivalentes de efectivo representa el capital suscrito de la Compañía y la diferencia el resultado monetario de las actividades de servicios.

4. Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar se forma de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre 2015
Cuentas por Cobrar Clientes	<u>\$ 27,521.70</u>

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO FERBORTRANS S.A.

Notas a los Estados Financieros del Año 2015

5. Cuentas por Pagar

Cuentas por pagar se forma de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre 2015
Cuentas por Pagar Proveedores	<u>\$ 48,241.18</u>
Cuentas por Pagar Obligaciones IESS	<u>\$ 415.00</u>

6. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2015, el capital pagado consiste de 800 participaciones con un valor nominal unitario de US \$ 1.00, totalmente suscritas y pagadas las cuales otorgan un voto por participación y un derecho de las acciones.

La pérdida de años anteriores es de \$ 6,485.02, la pérdida del año 2015 de operaciones fue de \$ 9485.41

7. Hechos Ocurridos sobre el Periodo que se Informa

Al 31 de diciembre del 2015, la empresa opera subcontratando los servicios de transporte por no poseer los activos fijos necesarios para la prestación de las actividades económicas.

En los meses de noviembre y diciembre, no se realizaron ventas de acuerdo a efectos externos que causaron que se paralice el servicio de transporte en el área portuaria de la ciudad.