

TRANSPEALIP S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADA EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

“TRANSPEALIP S.A.” fue constituida el 28 de Noviembre del 2012, de nacionalidad Ecuatoriana, tipo de compañía Anónima, expediente 166373, inscrita en el Registro Mercantil bajo N° resolución 7116 de fecha 19 de noviembre del 2012. La sociedad se halla regida por las disposiciones de sus estatutos.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas es la Provincia de Santa Elena, Cantón Salinas, Parroquia José Luis Tamayo, carretero vía Punta Carnero.

La sociedad tiene por objeto principal el transporte de carga pesada a nivel nacional.

NOTA 2

PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, las Normas Internacionales de Contabilidad NIC, y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

NOTA 3

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables más significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros se presentan de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Unidad monetaria

Los libros legales de la sociedad, se llevan en dólares de los Estados Unidos de América, representados por su símbolo en los Estados Financieros.

Periodo de lo devengado

Los ingresos y gastos se registran contablemente en función de ocurrencia de los mismos.

Efectivo

El efectivo se presenta en el balance segregado conforme el grado de disponibilidad y/o restricciones.

Cuentas por cobrar – provisión para cuentas incobrables

Las cuentas por cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de su realización, para la provisión de cuentas dudosas, la sociedad tiene la política de provisionar el 1% de la cartera.

Inventarios

La sociedad valúa sus inventarios al costo promedio y registra el costo según factura más gastos de importación y las mercaderías en tránsito al costo de factura.

Inversiones en acciones

Las inversiones en la sociedad están registradas al costo de adquisición.

Activo fijo

Representa los bienes muebles e inmuebles que adquiere la sociedad, se registran al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que las reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo ni alargan su vida útil restante se cargan al gasto a medida que se efectúan.

Depreciaciones

La sociedad utiliza el método de línea recta para depreciar sus activos de conformidad y aplicación según la normativa tributaria en nuestro país.

Inversiones a Largo Plazo

Las inversiones en acciones se registran por el método del costo de adquisición.

Reserva legal

De acuerdo con lo establecido por la Superintendencia de Compañía, la reserva legal se forma a través de la provisiones anuales del 10% de las utilidades netas de cada año, hasta que represente el 50% del capital social.

VENTAS: su justificante son las facturas y comprobantes de crédito fiscal emitidos por ventas al crédito y al contado, los cuales se archivan en los paquetes de ventas diarias.

INGRESOS: su justificante es el efectivo y los cheques recibidos diariamente provenientes de las ventas y otras actividades financieras, depositados en los bancos.

EGRESOS: su justificante son las facturas, comprobantes de crédito fiscal y recibos, los cuales son pagados diariamente por medio de cheques, efectivo y notas de débito bancarias y tarjetas de crédito corporativo.

COMPROBANTES DE DIARIO: su justificante son las entradas contables por los traslados de valores en las cuentas, contabilización de inventarios, y toda otra operación contable que no represente ingreso o egreso en efectivo.

Como el sistema contable es computarizado, se digitan los registros por cada partida que cubra una operación, ya sea de venta, ingreso, pagos, etc., generando los registros auxiliares o reportes mecanizados que sean necesarios para el control y contabilización de tales operaciones.

Los comprobantes justificantes y demás documentos probatorios son archivados y numerados correlativamente por cada mes y año separadamente, así: comprobantes de

ingreso, de egresos, de diario y de ventas. Estos comprobantes se registran en un reporte mecanizado auxiliar mensual y se archivan en orden cronológico por mes y por año.

Con el sistema se generan muchos reportes con información completa de todas las operaciones de la empresa, las cuales ayudan al análisis y depuración de cuentas.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

El saldo de este rubro está compuesto por fondos disponibles en efectivo y por Bancos locales, en cuentas corrientes y de ahorro en dólares de los Estados Unidos de América, hubo disminución del efectivo y se presenta de la siguiente manera:

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Caja General | 206,97 | 195,72 |
| Cuenta corriente | 104,71 | 1.058,45 |
| Cuenta de Ahorro | <u>0,00</u> | <u>0,04</u> |
| TOTAL | 311,68 | 1.254,21 |

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Este rubro registra las obligaciones de los clientes locales, así como otras cuentas por cobrar socios, el saldo de esta cuenta disminuyó en relación al año anterior producto del cobro de cuotas socios, el saldo queda de la siguiente manera:

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas por cobrar Clientes: | 1.103,22 | 1.106,82 |
| Cuentas por cobrar socios: | 390,00 | 770,00 |
| (-) Provisión de cuentas Incobrables: | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 1.493,22 | 1.876,82 |

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de este rubro se expone a continuación, y es como resultado del cobro de retenciones que le hicieron a la compañía:

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| C.T. Retenciones en la Fuente I. Renta | <u>255,82</u> | <u>307,11</u> |
| TOTAL | 255,82 | 307,11 |

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Este rubro al final del ejercicio contable suma USD \$ 71.627,48 menos la depreciación acumulada \$30.059,67 lo que da un valor en libro de USD \$41.9567, 81 que es el valor actual entre el camión y muebles de oficina.

NOTA 8. DEUDAS COMERCIALES

Este rubro registra las obligaciones de la sociedad por concepto de créditos de proveedores locales, dichas deudas a terceros aumentaron y queda de la siguiente manera:

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Proveedores locales | <u>2.814,48</u> | <u>1.419,09</u> |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | 2.814,48 | 1.419,09 |

NOTA 9. DEUDAS FINANCIERAS

Este rubro registra las obligaciones de la sociedad por concepto de créditos concedidos por instituciones financieras locales, como Banco Bolivariano (deuda se terminó de cancelar en este período) y Produbanco, este valor disminuyó producto de la amortización del capital prestado, y queda de la siguiente manera:

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--|------------------|------------------|
| Obligaciones con Instituciones Financieras | <u>28.616,56</u> | <u>46.686,31</u> |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | 28.616,56 | 46.686,31 |

NOTA 10. OTRAS DEUDAS POR PAGAR.

Este rubro registra las obligaciones de la sociedad por concepto de obligaciones con la administración tributaria, con el IESS, beneficios sociales por pagar, y otros ahorros socios, estas deudas aumentaron, a continuación detalle:

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|----------------------------------|------------------|-----------------|
| Con la Administración Tributaria | 6,48 | 529,75 |
| IESS por Pagar | 126,60 | 113,74 |
| Beneficios Sociales trabajadores | 1.466,16 | 253,01 |
| Cuentas por Pagar a Socios | 4.869,66 | 4.869,66 |
| Otras cuentas por pagar | <u>4.492,19</u> | <u>355,56</u> |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | 10.961,09 | 6.121,72 |

NOTA 11. PATRIMONIO.

Compuesta por las cuentas de Capital Social, Reserva Legal y la Utilidad del Presente Ejercicio, la misma que fue menor en relación al año anterior, a continuación detalle:

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Capital Social | 800,00 | 800,00 |
| Reserva Legal 10% | 284,42 | 284,42 |
| Utilidad del Presente ejercicio | <u>148,98</u> | <u>1.686,75</u> |
| TOTAL PATRIMONIO | 1.233,40 | 2.771,17 |

NOTA 12. INGRESOS POR ACTIVIDADES OPERATIVAS.

Este rubro está compuesto por servicio de transporte, hubo aumento en este ingreso a pesar que al final del período el vehículo estuvo dañado por varias ocasiones; cuotas administrativas socios también aumentó, y otras rentas, este ingreso fue menor en relación al año anterior, el ingreso total queda de la siguiente manera:

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Servicio de Transporte | 43.508,00 | 42.629,00 |
| Cuotas Administrativas | 9.770,00 | 7.280,00 |
| Otras Rentas | <u>80,00</u> | <u>307,26</u> |
| TOTAL INGRESOS | 53.278,00 | 50.216,26 |

NOTA 13. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS.

Están conformadas por las siguientes cuentas: Sueldos y Salarios, Aportes a la Seguridad Social, honorarios profesionales, seguros, impuestos, suministros de oficina, mantenimiento, transporte, combustible y otros bienes y servicios. Los gastos operativos y administrativos aumentaron especialmente en mantenimiento del vehículo, e intereses bancarios, el total de egresos queda de la siguiente manera:

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|------------------|------------------|
| Sueldos y Salarios-Beneficios Sociales | 10.587,69 | 9.213,29 |
| Seguros y Reaseguro | 8,88 | 322,96 |
| Impuestos y contribuciones | 695,40 | 1.399,20 |
| Contribución Solidaria Sobre las Utilidades | 70,67 | 0,00 |
| Otros Gastos por Servicios | 4.375,31 | 2.067,91 |
| Otras Gastos por Bienes | 446,86 | 112,20 |
| Suministros de Oficina | 92,50 | 45,90 |
| IVA que se Carga al Gasto | 2.841,33 | 2.135,15 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 13.006,67 | 7.125,44 |
| Transporte | 53,50 | 11,50 |
| Combustible y Lubricantes | 7.966,40 | 9.819,08 |
| Depreciaciones | <u>9.448,47</u> | <u>10.305,62</u> |
| TOTAL GASTOS | 49.593,68 | 42.558,25 |

NOTA 14. GASTOS FINANCIEROS.

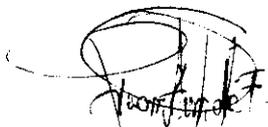
Están conformadas por los intereses pagados a entidades financieras producto de préstamos locales, más las comisiones por mantenimiento de cuenta corriente.

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Intereses Pagados | 3.461,15 | 5.722,92 |
| Comisiones Bancarias | <u>74,19</u> | <u>248,34</u> |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 3.535,34 | 5.971,26 |

NOTA 15. EVENTOS SUBSECUENTES:

- Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión del presente informe no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente,



ING. COM. JUAN TOMALÁ FIGUEROA
CONTADOR
REG.NAC. 0.42502

La Libertad 06 de Abril del 2017