

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSWALMAR S.A. fue constituida el 28 de diciembre de 2012 en la ciudad de Manta, provincia de Manabí, su objeto principal es: TRANSPORTE DE CARGA PESADA A NIVEL NACIONAL. Para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá asociarse e intervenir como socio o accionista en la constitución y o aumentos de capital, adquirir acciones de compañías nacionales o extranjeras afines al objeto, y realizar todos los actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas.

TRANSWALMAR S.A. no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores.

La emisión de los estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2015, fue autorizada por la Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas celebrada el 4 de junio de 2018.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (Aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08. G. DSC de Noviembre 20 del 2008.

Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisadas en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se realiza la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

Activos Financieros.- La entidad reconoce como Activos Financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Se incluyen en Activos Corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como no corrientes. Los Activos Financieros de TRANSWALMAR S.A. incluyen cuentas por cobrar comerciales y otras.

Deterioro del valor de los activos financieros.- Al final de cada período sobre el que se informa, TRANSWALMAR S.A. evalúa si existe evidencia objetiva alguna de que un Activo Financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un Activo Financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de su valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento que causa la pérdida"), y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del Activo Financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indican que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos Financieros.- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período. Los pasivos financieros de la Compañía incluyen emisión de obligaciones, préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras.

Inventarios.- Se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos, el costo se determina por el método del costo promedio ponderado (MPP).

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

Deterioro del valor de los Activos No Financieros.- El valor registrado de los Activos No Financieros es analizado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro de valor del mismo. En caso de existir estos indicios, se estima el valor recuperable de los citados activos con el objeto de determinar el deterioro de valor sufrido.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.- Los Ingresos y Gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir, cuando

se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's, la entidad registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios. Las ventas de bienes se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha transferido.

4. EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE

Saldo al 31 de diciembre de 2015 USD 800,00

El saldo de esta cuenta se compone de los valores que la entidad mantiene en efectivo al momento del cierre del ejercicio fiscal 2015.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES LOCALES NO RELACIONADAS

Saldo al 31 de diciembre de 2015 USD 7.020,64

El saldo de esta cuenta corresponde a los valores que la compañía tiene por cobrar por concepto de prestación de servicios y/o planillas que al corte del ejercicio fiscal no habían sido recuperados.

6. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA)

Saldo al 31 de diciembre de 2015 USD 141,85

El saldo de esta cuenta es fiel reflejo de la suma de los valores por concepto de retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le efectuaron a la compañía en cada una de las facturas emitidas durante el ejercicio fiscal 2015 más el saldo a favor por el mismo concepto en el periodo anterior.

7. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Saldo al 31 de diciembre de 2015 USD 425,67

El valor de esta cuenta corresponde al Impuesto a la Renta Causado del ejercicio 2015, el cual equivale al 22% de la utilidad grabable.

8. CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO

Saldo al 31 de diciembre de 2015 USD 800,00

El saldo de esta cuenta se compone por la participación de los socios de la compañía según el siguiente detalle:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSWALMAR S.A.
TRANSPORTE DE CARGA PESADA POR CARRETERA
1391804253001

APELLIDOS Y NOMBRES	# CEDULA	ACCIONES	VALOR DOLARES	% PARTIC
ALVAREZ BARRETO SILVIA LORENA	1306094473	40	40,00	5 %
CAPA MENDOZA WALTER SEGUNDO	0702126111	560	560,00	70 %
SACON ALVAREZ MARTHA CECILIA	1308927134	200	200,00	25 %
		800	800,00	100 %

9. UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Saldo al 31 de diciembre de 2015 USD 5.227,61

Al final del periodo 2015, el saldo de esta cuenta corresponde a los valores de utilidad acumulados a lo largo de los periodos anteriores a este que no han sido distribuidos.

10. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Saldo al 31 de diciembre de 2015 USD 1.509,21

Corresponde al resultado del ejercicio fiscal 2015.

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros correspondiente al ejercicio fiscal 2015 fueron puestos a consideración de la Junta General y posteriormente Aprobados por la misma según consta en el Acta de Junta General Extraordinaria Universal celebrada el 4 de junio de 2018.

Atentamente,

X 
SACON ALVAREZ GABRIELA PATRICIA
1313158030
GERENTE GENERAL TRANSWALMAR S.A.