

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Objeto Social.

La empresa TRANSNABECASA S.A. es una Compañía anónima constituida en el Ecuador.

La Compañía se constituyó en la República del Ecuador el 07 de enero del 2013, con un capital social de \$ 1.000,00

El objeto principal de la Compañía es el transporte terrestre de carga pesada.

La compañía TRANSNABECASA S.A. a través de sus accionistas presta los servicios de transporte de carga a la compañía Skandinar SA.

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

1.2 Domicilio principal

La sociedad es de nacionalidad ecuatoriana y tendrá su domicilio en la ciudad de Ambato, Provincia de Tungurahua, Republica del Ecuador.

2. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la Administración de la Compañía en la elaboración de estos estados financieros.

- 2.1 *Declaración de cumplimiento con las NIIF*** - Los estados financieros de la compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014, incluye además los estados de resultados los mismos que han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- 2.2 *Bases de preparación*** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.
- 2.3 *Moneda funcional y moneda de presentación.***- Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad. La Administración de la compañía estableció que el dólar estadounidense es la moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros.
- 2.4 *Efectivo y equivalentes.***- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se puedan transformar rápidamente en efectivo y sobregiros bancarios no recurrentes

Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Activos Financieros - Los activos financieros son instrumentos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

a) Reconocimientos y des-reconocimiento

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja en la fecha de negociación, es decir cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega de activo durante un periodo que generalmente esta regulado por el mercado correspondiente.

b) Clasificación de activos financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías i) a valor razonable con cambios en resultados, ii) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, iii) préstamos y cuentas por cobrar y iv) activos financieros disponibles para la venta.

c) Préstamos y cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen:

- i) Efectivo y equivalente de efectivo: Muestran el dinero disponible en efectivo y los depósitos a la vista efectuados en entidades del sistema financiero ecuatoriano
- ii) Deudores comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la prestación de **servicios de transporte** y cuotas en el curso normal de los negocios.
- iii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por otras cuentas por cobrar menores.

2.6 Pasivos Financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, o como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual.

a) Reconocimiento inicial

La compañía reconoce sus pasivos financieros en el estado de situación financiera cuando y solo cuando se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

La compañía da de baja un pasivo financiero cuando únicamente: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del pasivo financiero, ii) son cancelados o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la compañía y iii) se transfieren de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del pasivo financiero.

b) Clasificación de activos financieros

La compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías i) a valor razonable con cambios en resultados, y ii) medios al costo amortizado. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

c) Pasivos financieros identificados

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Los pasivos financieros incluyen.

i) Acreedores comerciales: Estas cuentas corresponden a montos adeudados por la compañía por la compra de bienes o servicios en el curso normal de sus operaciones. El periodo de pago promedio a sus acreedores comerciales es de 60 días plazo.

ii) Otras cuentas por pagar: Representadas principalmente por pasivos a la vista con partes relacionadas u otras cuentas por pagar menores.

2.7 Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

2.8 Costos y Gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen

3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Depósitos en cuentas corrientes en bancos locales y del exterior	5.096,99	4.876,48
Caja general	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>5.096,99</u>	<u>4.876,48</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
Otras cuentas por cobrar (Anticipo Proveedores)	75,00	165,00
Provisión para Cuentas dudosas	-	-
Total	<u>75,00</u>	<u>165,00</u>
	<u>75,00</u>	<u>165,00</u>

5.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de otros activos es como sigue:

	<u>2.015</u>	<u>2.014</u>
1% Retenciones fuente	0,00	0,00
Crédito Tributario	<u>0,00</u>	<u>4,00</u>
Total	<u>0,00</u>	<u>4,00</u>

6.- PASIVOS POR IMPUESTOS

Un resumen de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	2.015	2.014
Retenciones por Pagar	(1,77)	(16,40)
Total	<u>(1,77)</u>	<u>(16,40)</u>
Impuesto a la Renta	-	(886,41)
TOTAL	<u>(1,77)</u>	<u>(902,81)</u>

7.- PATRIMONIO

Un resumen del patrimonio es como sigue:

7.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste de 1.000 acciones de US\$ 1.00 las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

	2.015	2.014
Capital Social	1.000,00	1.000,00
Reserva Legal	102,76	-
Utilidades Retenidas	4.067,46	3.146,67
Total	<u>5.170,22</u>	<u>4.146,67</u>

8.- RESULTADOS

Un resumen de los ingresos y gastos es como sigue:

	2.015	2.014
Ingresos	3.005,00	5.150,00
Gastos Operacionales	(1.977,45)	(1.063,02)
Impuesto Renta	-	(882,41)
Total	<u>1.027,55</u>	<u>3.204,57</u>

Los ingresos del año 2015 son producto de las cuotas mensuales que pagan los accionistas a la compañía así como también por el traspaso de acciones a nuevos accionistas.
El resultado de este periodo fue utilidad

9.-HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo de 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para sus aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la compañía los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones

Amparo Arteaga
CONTADORA


