TRANSCEPSALVA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- ACTIVIDAD ECONOMICA.

TRANSCEPSALVA S. A., se constituyó en la Ciudad de Guayaquil, el 22 de Febrero del 2013, su domicilio legal es Ciudadela Isla Trinitaria Oeste, Cooperativa E. Gordillo, Solar No 13 MZ 146. Su actividad principal es de Transporte de carga Pesada por carretera.

El personal utilizado en la empresa es especializado en esta clase de servicios y otros adicionales y complementarios.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas del 30 de Marzo del 2016, los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2015 ha sido aprobado también por la Gerencia General de la compañía. En opinión de la Gerencia, los estados financieros del 2015 fueron aprobados sin modificaciones.

2.- PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1.- DECLARACION DE CONFORMIDAD

Los presentes estados financieros de la compañía TRANSCEPSALVA S. A., AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 fueron preparados de acuerdo con normas Internacionales de información financiera NIIF para las PYMES emitidas por la IASB. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) aceptadas en Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las 'PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Sociedad.

2.2.- MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadunidenses, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. (sección 30 Moneda Funcional de la entidad párrafo 30.2 al 30.5)

2.3.- RESPONSABLE DE LA INFORMACION

La información en estos estados financieros, es responsabilidad de la administración de la compañía TRANSCEPSALVA S.A., quienes aseguran expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS.-

Los instrumentos financieros corresponden a los contratos que dan lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital en otra empresa. .

a.- PRESTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR.-

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

3.2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-

El efectivo y el equivalente de efectivo comprenden el efectivo disponible y a los depósitos a la vista y cuentas corrientes de bancos.

3.3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (SECCION 17 NIIF PARA LAS PYMES) Y DEPRECIACION

DEPRECIACION Y VIDA UTILES

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil de los componentes de activos se medirán en la medida que se reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

GRUPOS DE ACTIVOS	
Edificio e infraestructuras	20 años
Instalaciones	10 años
Maquinarias y equipos	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computación	3 años

3.4 BENEFICOS CON LOS EMPLEADOS (SECCION 28 NIIF PARA PYMES)

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tenga derecho como resultado de servicio prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa :

a.- Como pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

b.- Como gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventario o propiedad planta y equipo, indemnizaciones por años de servicios.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Ejemplos:

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

a.- Sueldo, Salarios, aportaciones a la seguridad social

b.- Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como las ausencia anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad) , cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.

c.- Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvenciones).

3.5- IMPUESTO A LA RENTA (SECION 29 NIIF PARA PYMES)

El impuesto a la renta de la compañía el año 2015 es el 22 %

3.6.- PARTICIPACION DE UTILIDADES

La compañía reconoce un pasivo y un gasto de participación de los trabajadores en la utilidad sobre la base del 15% de la materia imponible determinada de acuerdo con la legislación tributaria vigente.

3.7.- distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos se aprueban por los accionistas de la compañía.

4.- EFECTIVO		**AÑO**
		2.015
CAJA -BANCO		**2.117.93**

.

5.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR		**AÑO**
		2.015
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A RENTA		**44.70**

Los créditos tributarios de la compañía están formados por retenciones en la fuente durante el período

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	AÑO
	2.015
MUEBLES Y ENSERES	1.500.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS	-1.245.00
TOTAL	255.00

Los activos fijos representan las compras iniciales de los mobiliarios que necesita la compañía para su operación

7.- CUENTAS POR PAGAR		AÑO
		2.015
CUENTAS POR PAGAR		2.000.00
TOTAL		2.000.00

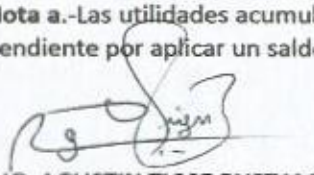
Estas cuentas por pagar corriente se deben a préstamos pequeños y pagos a proveedores

8.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	AÑO
	2.015
CTA POR PAGAR IESS	789.82
OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS	602.14
TOTAL	1.391.96

Estos gastos acumulados son provisiones normales de beneficios sociales de los empleados,

9.- PATRIMONIO		AÑO
		2.015
CAPITAL SOCIAL		800,00
RESERVA LEGAL		1.252.43
UTILIDAD ACUMULADA (NOTA A)		10.978.00
PERDIDA DEL EJERCICIO		-5.804.53
TOTAL PATRIMONIO		7.225.90

Nota a.-Las utilidades acumuladas presentan la aplicación de $ 709.18 de créditos tributarios 2014, quedando pendiente por aplicar un saldo de crédito tributario por $ 702.77



ING. AGUSTIN TIGSE BUSTAMANTE
REG CPA. 12.619
C.I. 0902513464