

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRANSFAMACA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Junta General Ordinaria de Accionistas de la Compañía de
Transporte Pesado Transfamaca S.A**

17 de abril del 2016

Latacunga - Ecuador

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRANSFAMACA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. ENTE ECONÓMICO

La Compañía de Transporte Pesado Transfamaca S.A es una empresa de servicios de transporte de carga pesada, constituida en forma de sociedad anónima, según consta en la escritura pública con fecha 15 de mayo del 2013.

La Compañía de Transporte Pesado tiene por objeto principal ofrecer un servicio de transporte de carga pesada de primer nivel, con garantía, seguridad y confianza, cumpliendo los tiempos de entrega.

Para el desarrollo de su objeto social, la empresa cuenta con las siguientes rutas:

- Latacunga – Cotopaxi
- Latacunga – Santo Domingo de los Tsáchilas
- Latacunga – Pichincha
- Latacunga – Guayas

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros que son considerados de propósito general, deben ser presentados en la Junta General de Accionistas para su aprobación para los fines concernientes.

- a) Período contable: De acuerdo a los estatutos de la empresa, el corte de cuentas es anual al 31 de diciembre de cada año.

- b) Unidad monetaria: De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada es el dólar de los Estados Unidos de América.
- c) Clasificación de activos y pasivos: Los activos y pasivos se clasifican según su destino o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes a aquellas partidas que serán realizables en un plazo no mayor a un año y más allá de este tiempo, no corrientes.
- d) Importancia relativa y materialidad: La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO .

Durante el ejercicio 2015 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Para los registros contables y preparación de sus estados financieros, la empresa observó los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador, y las NIIF mediante la aplicación de los sistemas de

información: Plan de Cuentas, Balance General y Estado de Ingresos y Gastos.

5. NORMAS DE VALUACION

A continuación se describen las principales políticas y prácticas que la Empresa ha adoptado en concordancia con lo indicado en la nota 4.

a) Equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo, las inversiones temporales se consideran equivalentes de efectivo, dado que pueden ser fácilmente convertibles en efectivo.

b) Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar representan derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales de la empresa tales como: Prestación de servicios de carga pesada a crédito, dinero entregado a terceros, aportes de accionistas establecidos en Asamblea para el autofinanciamiento de la empresa, dinero entregado a empleados o accionistas, dinero entregado en calidad de anticipos para futuras adquisiciones de bienes o de servicios o del pago de impuestos, cualquier otro derecho a su favor resultante de operaciones diversas y todos aquellos conceptos que representen para la empresa flujos de efectivo futuros y cuyos cobros son determinables.

Su reconocimiento se hace en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido entregado a satisfacción del deudor,
- Que el valor sea cuantificable,
- Que sea probable obtener el recaudo de dichos dineros o su aplicación.

c) Cuentas por pagar:

Representan obligaciones a cargo de la empresa, originadas en bienes o servicios recibidos.

También incluye los recursos recibidos por parte de terceros con fin específico. Estos recursos son controlados en forma separada.

d) Obligaciones con el IESS

Las obligaciones laborales con el IESS, se ajustan al final de cada ejercicio con base a las disposiciones legales establecidas en el Código, Leyes y Reglamentos de Trabajo vigente.

e) Impuestos por pagar:

Representan los valores retenidos por la empresa en cumplimiento de la obligatoriedad de ser agente de retención en la compra de bienes y servicios y estos valores deben ser acreditados en la cuenta del Servicio de Rentas Internas según las fechas dispuestas para el efecto.

f) Utilidad

La utilidad se calcula al 31 de diciembre del 2015 luego de deducir los gastos operativos y administrativos de los ingresos generales de la empresa.

g) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.

Los ingresos provenientes de la prestación de servicio de transporte de carga pesada, se reconoce durante el período contractual o cuando se presta el servicio. Los costos y gastos se registran con base en causación y siempre y cuando estén respaldados por su respectivo documento legal de sustento establecido en el Reglamento de Facturación vigente.

6. EFECTIVO Caja - Bancos

El efectivo al 31 de diciembre está conformado como sigue:

CUENTA	VALOR
CAJA	
Caja Chica	31.00
BANCOS	
Banco Internacional Cta Cte 3500610285	655.99
TOTAL CAJA - BANCOS	686.99

7. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre es el siguiente:

CUENTA	VALOR	TOTAL
CUENTAS POR COBRAR		
APORTES ACCIONISTAS		690.00
Eddy Moreno Santos	210.00	
Julio Chiluiza	240.00	
Raul Calvopiña	90.00	
Maria Valenzuela	90.00	
Jose Vega Vega	60.00	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		12215.18
Moderna Alimentos S.A	12215.18	
IMPUESTOS		941.44
1% Retencion Fte IR	941.44	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		13846.62

Los valores de cuentas por cobrar, están especificados por nombres de los accionistas a los cuales se les ha facturado su aporte establecido y consensuado por la Junta General de Accionistas para la autogestión administrativa de la compañía.

Además existen facturas emitidas al cliente Moderna Alimentos S.A con fecha de diciembre y que en el mes de enero 2016, se verá reflejado el depósito de los mismo para cerrar esta cuenta.

Los valores concernientes a impuestos que le son retenidos a la Compañía Transfamaca S.A por concepto de retención en la fuente y que sirven como crédito tributario para el mismo.

8. CUENTAS POR PAGAR

El saldo por cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 comprende:

CUENTA	VALOR	TOTAL
CUENTAS POR PAGAR		
PERSONAL ADMINISTRATIVO		4146.92
Fabian Madrid (1)	4146.92	
BENEFICIOS SOCIALES (2)		1520.59
Aporte Patronal	135.06	
Aporte Personal	105.13	
XIII Sueldo	370.56	
XIV Sueldo	354	
Vacaciones por pagar	185.28	
Fondos de Reserva por pagar	370.56	
IMPUESTOS POR PAGAR		92.71
2% Rte Fte IR	9.35	
30 % IVA Retenido	16.93	
70 % IVA Retenido	66.43	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		5760.22

Los valores que se encuentran como cuentas por pagar a favor de Fabián Madrid, que ocupa el cargo de Representante Legal de la Compañía Transfamaca S.A, corresponden a los rubros por sueldos y salarios acumulados así como los beneficios sociales que deberán ser liquidados en el año 2016, al establecerse una liquidez que permita realizar estos pagos pendientes.

En cuanto a los impuestos retenidos por pagar estos valores se cerraran en el mes de enero del 2016.

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre el capital suscrito y pagado estaba conformado así:

CUENTA	VALOR	TOTAL
CAPITAL SUSCRITO		800.00
Capital Suscrito	800.00	
Valor de cada acción (\$1,00 por acción)		
Cantidad de acciones 800		

10. INGRESOS OPERACIONALES

Los saldos de las cuentas de ingresos operacionales por el año 2015 comprenden:

CUENTA	VALOR	TOTAL
PRESTACION LOCAL DE SERVICIOS		101846.10
Moderna Alimentos S.A	101846.10	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS	4741.00	4741.00
TOTAL INGRESOS		106587.10

11. COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

El saldo de las cuentas de costo de ventas y operación al 31 de diciembre del 2015 incluyen:

CUENTA	VALOR	TOTAL
SERVICIOS DE TRANSPORTE		91197.94
Pago a Transportistas	91197.94	

12. GASTOS DE ADMINISTRACION

El saldo de la cuentas de gastos de administración al 31 de diciembre incluyen:

CUENTA	VALOR	TOTAL
Gastos de personal *	6267.00	
Combustibles y lubricantes	29.02	
Publicaciones	102.73	
Suministros y materiales	470.09	
Gastos de viaje	177.00	
Iva que se carga al gasto	382.36	
Servicios bancarios	67.57	
TOTAL		7495.77

*Incluye los valores por sueldos y salarios, XIII, XIV Sueldos, Fondos de Reserva, Vacaciones, Aportes Patronales al IESS.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puede afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre del 2015.