

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRANSFAMACA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO FISCAL 2016

(Valores expresados en dólares americanos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información general:

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO TRANSFAMACA S.A, es una empresa de servicios de transporte de carga pesada privada, constituida en forma de sociedad anónima.

La COMPAÑÍA TRANSFAMACA S.A tiene por objeto principal la prestación del servicio de transporte de carga pesada.

La empresa TRANSFAMACA S.A entró en operación comercial el 15 de mayo del 2013. La aprobación de estos estados financieros fue realizada por la Junta Directiva según consta en el acta de sesión del 25 de marzo del 2017.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en el año fiscal 2016.

Bases de presentación:

Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2016. La Empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Base de medición:

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

Políticas contables significativas:

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

a. Estados financieros individuales

Los estados financieros individuales consolidados de TRANSFAMACA S.A, se emiten por requerimientos legales locales y representan las inversiones al costo.

b. Efectivo en caja y bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

c. Instrumentos financieros :

Activos financieros. Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Pasivos financieros. Acreedores comerciales Y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a partes relacionadas y obligaciones financieras.

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la Transacción incurridos. Estos se registran Subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

EXPLICACION DE LAS CUENTAS CONTABLES

Efectivo y equivalentes de efectivo:

En la cuenta corriente # 350-061028-5 del Banco Internacional, se tiene un valor conciliado al 31 de diciembre del 2016 por \$ 3014.76.

Anticipo Accionistas:

Milton Caiza.- Está pendiente la emisión de la factura por el valor de \$ 1942.56, ya que en el ejercicio económico del 2016, no se facturó y solo se entregó este valor como un anticipo con un cheque de la cuenta corriente.

Crédito Tributario:

Crédito tributario a favor de la empresa Impuesto a la Renta.- corresponde a los valores por retenciones en la fuente que le fueron efectuadas en las facturas emitidas por TRANSFAMACA en el ejercicio fiscal 2016.

Impuestos por Pagar:

Retenciones en la Fuente por pagar SRI.- corresponden a los valores pendientes por pagar al Servicio de Rentas Internas, por las retenciones en la fuente efectuadas por TRANSFAMACA a las compras realizadas a sus proveedores en el ejercicio económico 2016.

Cuentas por Pagar con el IESS:

Corresponden a los valores pendientes por pagar por concepto de aporte personal, patronal y fondos de reserva, del personal afiliado al IESS en relación de dependencia en el 2016.

Provisiones por Beneficios de Ley:

Corresponden a los valores calculados de acuerdo al Código de Trabajo vigente en el Ecuador, por concepto de Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo y Vacaciones, está tomado en cuenta el cálculo y acumulación del año 2015 y 2016.

Cuentas por Pagar diversas:

Cuentas por Pagar Fabian Madrid.- Corresponde al valor acumulado pendiente por pagar de los sueldos básicos de los años 2015 y 2016.

María Teresa Calvopiña Parra.- Corresponde al valor pendiente por emitir un cheque de pago, por el concepto de compra de canastas navideñas para el agasajo de fin de año del ejercicio fiscal 2016.

Luis Oliverio Iza Quishpe.- Corresponde a un valor a favor de este accionista.

Capital Suscrito o asignado:

Es el valor con el que la Compañía se constituyó y consta en la escritura de constitución.

Ganancias Acumuladas:

Utilidad del ejercicio fiscal 2015.

Resultados del Ejercicio:

Utilidad o pérdida del ejercicio fiscal 2016

INGRESOS.-

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Gravadas con tarifa 0% de IVA.- Son los valores por facturas emitidas por la Compañía a los clientes para los que trabaja la compañía, prestando los servicios de transporte de carga pesada, como es Moderna S.A, que en el año 2016 se facturó por el valor de \$ 285029.77.

Aportes socios.- Son los valores anuales, establecidos en Asamblea General, con los que los accionistas de la Compañía Transfamaca S.A aportan, para el desarrollo de las gestiones administrativas de la Compañía, a continuación se detalla un listado de los accionistas que han aportado en el 2016.

CODIGO	APORTES SOCIOS	VALOR
4.02.01.02.	María Valenzuela	250,00
4.02.01.03.	Milton Villaroel	390,00
4.02.01.04.	Walter Veintimilla	420,00
4.02.01.05.	Luis Oliverio Iza	140,00
4.02.01.06.	Gregorio Tiglia	420,00
4.02.01.09.	Carlos Garzón	180,00
4.02.01.11.	Raúl Calvopiña	240,00
4.02.01.14.	Luis Maigua	60,00
4.02.01.16.	Enmita Hinojosa	300,00
4.02.01.17.	Marco Antonio Valenzuela	90,00
4.02.01.18.	Wilfrido Chasiguasin	330,00
4.02.01.19.	Manuel Calvopiña	360,00
4.02.01.20.	Miguel Rubio	300,00
4.02.01.21.	María Guanoluisa	330,00
4.02.02.22.	Carlos Gonzalo Guaita	180,00
4.02.02.23.	Luis Salomón Balladares	420,00
4.02.02.24.	Luis Alabuela	30,00
4.02.02.25.	Jose Clemente Valenzuela	300,00
4.02.02.26.	Alejandro Barreto	30,00
4.02.02.27.	Ernestina Martínez	240,00
4.02.02.28.	Roberth Tovar	630,00
4.02.02.29.	Manuel Guamushig	180,00
4.02.02.30.	Jorge Masapanta	30,00
4.02.02.31.	Jorge Enrique Alcanoy	45,00
4.02.02.32.	Juan Abelardo Vargas	90,00
4.02.02.33.	Nestor Herrera	180,00
4.02.02.34.	Elvia Lucila Pilatasig	30,00
	SUMAN	6195,00

Depósitos sin identificar.- Corresponde al valor de \$ 59,00, el mismo que está depositado en la cuenta corriente del Banco Internacional con fecha 16/02/2016.

Otros ingresos.- Diferencias en centavos por fallas de décimos del sistema en pago del SRI, facturaciones y otros.

OTROS INGRESOS		60,19
Deposito no identificado	59,00	
Otros	1,19	

GASTOS

GASTOS OPERATIVOS.-

Corresponden a los valores pagados por Servicio de Transporte, a los señores accionistas, por la facturación de los fletes referentes a las empresas con las que trabaja la Compañía Transfamaca S.A; los mismos que en el año 2016 fueron por el valor de \$ 292373,29; habiendo una diferencia entre los ingresos y pagos de \$ -7343.52, correspondientes a facturas de fletes de transporte pagadas con fecha de enero 2016, pero que corresponden a diciembre del 2015.

TRANSFAMACA S.A

AÑO FISCAL 2016

RELACION INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS

Facturación a Moderna S.A año 2016	285029,77
(-) Pago de servicio de transporte a accionistas 2016	292373,29
(=) Diferencia	-7343,52
(+) Diferencia año 2015	10459,73
(-) Factura pendiente fletes Sr Milton Caiza	1942,56
(=) Saldo por pagar	1173,65

En el año fiscal 2016, está pendiente la facturación de los fletes del Sr Milton Caiza por el valor de 1942.56 más el 1% de la retención Impuesto a la Renta.

GASTOS ADMINISTRATIVOS.-

Son los valores pagados por conceptos de gestión administrativa, y que se cruzan con los aportes de los accionistas, del ejercicio fiscal 2016, a continuación el detalle:

RELACION INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS

Ingresos por Aportes Accionistas	6195,00
Gastos Administrativos:	5522,03
(-) Aporte Patronal IESS	558,60
(-) Honorarios Profesionales	2255,55
(-) Comisiones Bancarias	159,00
(-) Publicaciones convocatorias	66,93
(-) Combustibles	240,35
(-) Agasajo Navideño	1216,00
(-) Impuestos municipales patentes	181,10
(-) Superintendencia de Compañías	366,00

(-) Impuestos contribución terremoto SRI	157,80	
(-) Notarios	1,60	
(-) Peajes	52,00	
(-) Suministros de oficina	267,10	
(=) Diferencia		672,97

GASTOS ADMINISTRATIVOS NO PAGADOS.-

Corresponden a los rubros registrados por gastos de sueldos, de acuerdo al Código de Trabajo vigente a la fecha en el Ecuador, a continuación detallo:

GASTOS REGISTRADOS PERO NO PAGADOS

Gastos Administrativos:		5729,16
Sueldos y Salarios	4597,08	
Fondos de Reserva	383,04	
Décimo Tercer Sueldo	383,04	
Décimo Cuarto Sueldo	366,00	

RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS:

RESUMEN INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS		291284,96
Facturación a Moderna S.A año 2016	285029,77	
Ingresos por Aportes Accionistas	6195,00	
OTROS INGRESOS	60,19	
GASTOS		303624,48
(-) Pago de servicio de transporte a accionistas 2016	292373,29	
Gastos Administrativos:	5522,03	
Gastos Administrativos no pagados (sueldos y salarios)	5729,16	
PERDIDA DEL EJERCICIO		-12339,52

La pérdida contable que se refleja en el Balance General y Estado de Resultados del ejercicio fiscal 2016 de la Compañía Transfamaca S.A, corresponde a los siguientes factores:

- Los pagos de facturas de fletes de los accionistas son mayores que los ingresos por venta de los servicios de transporte en este caso lo facturado en el año 2016 a la empresa Moderna S.A, por el monto de \$ 7343.52 este valor se compensa con el valor que en el año 2015 se declaró como utilidad.
- Los gastos por sueldos y salarios incluyendo beneficios tales como XIII, XIV sueldos y Fondos de Reserva del año 2016, están registrados como gastos pero no están pagados, por el valor de \$ 5729,16.

INFORME FINANCIERO
TRANSPAMACA S.A
AÑO FISCAL 2016

RELACION INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS

Facturación a Moderna S.A. año 2016	235029,77
(-) Pago de servicio de transporte a accionistas 2016	292373,29
(=) Diferencia	-7343,52
(+) Diferencia año 2015	10459,73
(-) Factura pendiente Hecor Sr Milton Carza	1942,56
(=) Saldo por pagar	1173,65

RELACION INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS

Ingresos por Aportes Accionistas	6193,00
Gastos Administrativos:	3522,03
(-) Aporte Patronal IESS	538,60
(-) Honorarios Profesionales	2255,55
(-) Comisiones Bancarias	159,00
(-) Publicaciones convocatorias	66,93
(-) Combustibles	240,35
(-) Arriendo Navideño	1216,00
(-) Impuestos municipales patentes	181,10
(-) Superintendencia de Compañías	366,00
(-) Impuestos contribucion terreno SRI	157,80
(-) Noaritos	1,60
(-) Papeles	52,00
(-) Suministros de oficina	267,10
(=) Diferencia	6742,97

OTROS INGRESOS

Deposito no identificado	39,00
Otros	1,19
	60,19

GASTOS REGISTRADOS PERO NO PAGADOS

Gastos Administrativos:	5729,16
Sueldos y Salarios	4597,08
Fondos de Reserva	383,04
Decimo Tercer Sueldo	383,04
Decimo Cuarto Sueldo	366,00

RESUMEN INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS	29128,196
Facturación a Moderna S.A. año 2016	235029,77
Ingresos por Aportes Accionistas	6193,00
OTROS INGRESOS	60,19
GASTOS	303624,48
(-) Pago de servicio de transporte a accionistas 2016	292373,29
Gastos Administrativos:	5522,03
Gastos Administrativos no pagados	5729,16
PERDIDA DEL EJERCICIO	-12339,52

TRANSPAMACA S.A
AÑO FISCAL 2015

RELACION INGRESOS Y GASTOS OPERATIVOS

Facturación a Moderna S.A. año 2015	101846,10
(-) Pago de servicio de transporte a accionistas 2015	91386,37
(=) Diferencia año 2015	10459,73

RELACION INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS

Ingresos por Aportes Accionistas	4586,00
Gastos Administrativos:	1728,83
(-) Aporte Patronal IESS	540,24
(-) Publicaciones convocatorias	102,73
(-) Combustibles	198,02
(-) Iva con cargo al gasto	382,36
(-) Papeles	8,00
(-) Suministros de oficina	497,48
(=) Diferencia	2857,17

GASTOS REGISTRADOS PERO NO PAGADOS

Gastos Administrativos:	5726,76
Sueldos y Salarios	4446,36
Fondos de Reserva	370,56
Decimo Tercer Sueldo	370,56
Decimo Cuarto Sueldo	354,00
Vacaciones	185,28

RESUMEN INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS	106432,10
Facturación a Moderna S.A. año 2015	101846,10
Ingresos por Aportes Accionistas	4586,00
GASTOS	98841,96
(-) Pago de servicio de transporte a accionistas 2015	91386,37
Gastos Administrativos:	1728,83
Gastos Administrativos no pagados	5726,76
UTILIDAD AÑO 2015	7590,14