

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2015

Nota 1 Entidad

TRANSPELATSA TRANSPORTES PESADOS DEL ECUADOR PARA LATINOAMERICA S.A., con RUC No. 1792442567001 es una entidad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal centro de negocio es en el Barrio Cangahua Alto, Calle San Francisco Rumiurco No. OE6-145 y OE6-F. Su actividad económica inicio el 27 de junio de 2013. Su actividad principal es el transporte de carga pesada a nivel nacional.

Nota 2 Bases de Elaboración y Políticas Contables

La información financiera se presenta en dólares USD., de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

El Balance será el indicador de la POSICIÓN FINANCIERA de la entidad:

Activo: recurso controlado por la entidad procedente de sucesos pasados y por el cual se espera obtener un beneficio económico futuro:

- Procedencia del beneficiario: utilización o disposición del activo.
- La tangibilidad y el derecho de propiedad no son esenciales, por ejemplo, un inmueble en usufructo es un activo, dado que la entidad controla los beneficios que se puedan obtener, aunque no tenga la propiedad.

Pasivo: obligación presente de la entidad surgida por sucesos pasados, al vencimiento de la cual la entidad se deberá desprender de recursos que hubiesen incorporado beneficios económicos.

Patrimonio Neto: parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos los pasivos.

Y la presentación de los estados de acuerdo a la NIIF.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados;
- Estado de Cambios en el Patrimonio; y
- Estado de Flujo de Efectivo.

Nota 3 Disponible

La compañía tiene una liquidez de \$538,26, que no tienen ningún embargo ni problemas con el mismo y cuyo valor se encuentra distribuido de la siguiente manera:

- Banco Pichincha cuenta corriente \$538,26

Nota 4 Exigibles

a) Cuentas y Documentos por Cobrar –Clientes

La compañía al 31 de diciembre del 2015 tiene cuentas por cobrar a clientes no relacionados por un valor de \$6.094,80 mismas que son corrientes ya que la perspectiva de cobro es menor a un año;

b) Cuentas y Documentos por Cobrar – Socios

La compañía también tiene cuentas por cobrar a Socios por un valor de \$4.050,00 mismas que se esperan ser cobradas en un plazo menos a un año;

c) Crédito Tributario I. Renta

Al término del ejercicio económico la empresa cuenta con un crédito tributario por concepto de Impuesto a la Renta por un valor de \$93,90.

Nota 5 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos las depreciaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta en la depreciación de la propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

GRUPO DE ACTIVOS	2015
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de cómputo	33,33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación de la vida útil o al valor residual de un activo, se revisa la depreciación de esos activos en forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

En el caso puntual de la empresa cuenta únicamente con Equipo de Computación y Software mismo que está valorado en \$600,00, y cuya depreciación acumulada asciende a un monto de \$199,98 quedando un costo real al término del ejercicio económico de \$400,02.

Nota 6 Obligaciones a Corto Plazo

a) Cuentas y Documentos por Pagar – Proveedores

El valor que la empresa adeuda al término del ejercicio económico a los proveedores locales no relacionados es un valor total de \$3.252,80 mismo que se espera sea cancelado en el plazo no mayor a un año.

b) 15% Participación Trabajadores

De acuerdo a la normativa legal, a los trabajadores les corresponde el 15% de la utilidad generada durante el ejercicio económico que en el caso de la empresa arrojó un resultado de \$2.590,50 de utilidad mismo que se desprende el 15% \$388,58 que será repartido entre los trabajadores de la empresa hasta el 15 de abril del año 2016.

c) Impuestos Retenidos

Los Impuestos retenidos por concepto de I. Renta durante el mes de Diciembre del 2015 quedaron como pendientes de pago mismo que se los efectuará en el mes de enero de 2016 los que están divididos de la siguiente manera:

- Impuesto Retenido I. Renta \$ 198,17

Nota 7 Patrimonio

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2015 asciende a un monto de \$7.337,43 mismo que está distribuido de la siguiente manera:

a) Capital Suscrito

Las acciones por \$800,00 con un valor nominal de \$1,00 cada acción.

b) Reserva Legal

De acuerdo a la ley nos corresponde calcular el 10% de la utilidad por concepto de reserva legal misma que se ve reflejada como cuenta patrimonial y que en el caso de la empresa registra un valor de \$481,99.

c) Utilidad no Distribuida de Ejercicios Anteriores

La empresa cuenta con utilidades de ejercicios anteriores que no han sido distribuidas en vista que no ha habido un acuerdo entre los socios por lo que se ha decidido postergar su repartición ya que existe la posibilidad de reinversión, esta asciende a un monto de \$4.337,94.

d) Utilidad del ejercicio

Este rubro representa la utilidad del ejercicio determinada por la diferencia entre ingresos y gastos descontando también el impuesto a la renta causado quedando para distribución de los socios o reinversión según ellos lo decidan la cantidad de \$1.717,50.

Nota 8 Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega los servicios prestados. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuento e impuestos.

Al 31 de diciembre del ejercicio económico 2015, estos ascienden a un monto de \$57.831,90.

Nota 9 Gastos y Costos

Los gastos y costos incurridos por la compañía para su normal funcionamiento ascienden a un monto de \$55.241,40, al 31 de diciembre del 2015.

Nota 10 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados el día 30 de Mayo del año 2016.



Lcdo. Marco Vinasco

CONTADOR

RUC 1715467260001