

COMPAÑÍA TRANSGUMAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL

La compañía TRANSGUMAR S.A, es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura celebrada el 17 de Mayo del 2013, ante el señor Notario Público Primero del Cantón El Panguí, inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 05 de Junio del 2013.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica al Transporte Terrestre de Carga Pesada a Nivel Nacional.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Azuay y Amazonas, barrio Reina del Cisne, de la ciudad de El Panguí, parroquia y cantón El Panguí, Provincia de Zamora Chinchipe, República del Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de el Panguí con RUC: 1990912889001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS

A continuación se describe las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1 Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimientos y aprobación de los señores socios en Junta General.
- Con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades para su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.
- Los estados financieros de la empresa, correspondiente al ejercicio 2014 fueron aprobados por la Junta General de socios celebrada el 25 de marzo de 2016. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, La empresa califica como pymes, de acuerdo al reglamento;

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones

COMPAÑÍA TRANSGUMAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

c. Tengan menos de 200 trabajadores

MONEDA

a. Moneda funcional de la información

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

3 PRINCIPIOS Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondiente al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El Efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, cuenta indispensable para la presentación del Estado de Flujo de Efectivo. El efectivo que dispone la empresa asciende a un valor de \$. 27324.25.

3.2 Propiedad Planta y Equipo

3.2.1 VEHICULOS

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su valor real menos la depreciación. Como es el caso de vehículos que asciende a un valor de \$. 14341.78

BIENES DEPRE	AÑO DE ADQUISICION	MES DE ADQUISICION	METODO	VALOR DE ADQUISICION
VOQUETE MERCEDES BENZ PLACAS PZW0682	2013	ago-23	LINEA RECTA	12000,00
VOQUETE MERCEDES BENZ PLACAS QAA0081	2013	ago-23	LINEA RECTA	11000,00

Sobre el valor del vehículo se procedió a calcular la depreciación aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición menos su valor residual; depreciación que asciende a un valor de \$ 3.680,00

COMPAÑÍA TRANSGUMAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

TABLA DE DEPRECIACION 2013
ACTIVO FIJO: VEHICULO PLACA PZW0682
METODO DE DEPRECIACION: LINEA RECTA

PERIODO	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR SEGUN LIBROS
0			12000
1	677,31	677,31	11322,69
2	1.920,00	2597,31	9.402,69
3	1.920,00	4517,31	7.482,69
4			
5			

TABLA DE DEPRECIACION 2013
ACTIVO FIJO: VEHICULO PLACA QAA0081
METODO DE DEPRECIACION: LINEA RECTA

PERIODO	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR SEGUN LIBROS
0			11000
1	620,91	620,91	10379,09
2	1.760,00	2.380,91	8.619,09
3	1.760,00	4.140,91	6.859,09
4			
5			

3.2.2 MAQUINARIA EQUIPO INSTALACIONES Y ADECUACIONES

Como es el caso de maquinaria vehículos e instalaciones, que asciende a un valor de \$ 994.64, valor que incluye la compra de un equipo de oficina y un televisor para las oficinas de la compañía.

Sobre el valor del vehículo se procedió a calcular la depreciación aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición menos su valor residual; depreciación que asciende a un valor de \$ 23.17

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias.

3.3 CUENTAS POR PAGAR

Se trata de las obligaciones que la compañía mantiene con los principales proveedores de repuestos y servicios para su normal desarrollo de las actividades de transportes, el mismo que asciende a un valor de \$ 2.000,00

COMPAÑÍA TRANSGUMAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

3.4 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.5 Estado de Resultados

Es un estado financiero que muestra la utilidad o pérdida que sufre el capital contable de la empresa como consecuencia de las operaciones practicadas en un periodo determinado, mediante la descripción de los diferentes conceptos de ventas, ingresos, costos y gastos que las mismas provocan. En este caso la empresa refleja una utilidad de \$. 10.856.58

3.6 Principios de Negocio en Marcha

Los estados financieros se han preparado sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.7 Estado de Flujo de Efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** La empresa no genero movimiento alguno por concepto de actividades de inversión.
- **Actividades de Financiación:** La empresa no genero movimiento alguno por concepto actividades de financiamiento.
- **Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativos de alteraciones en su valor.

3.8 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la gerencia considera que no hay contingencia tributaria que podría afectar la situación financiera de la empresa.

4 GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con toda las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de esta los principales aspectos a destacar son:

- **Políticas de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.

COMPAÑÍA TRANSGUMAR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 15 hojas (incluidos: Estado de Situación Financiera , Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Flujo y Notas a los Estados Financieros, Firmadas por el Gerente y Contador.



Sr. Hitler Guzmán R.
GERENTE GENERAL