

TRANSALUMINIO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

Transalumino S.A. fue constituida y existe bajo leyes ecuatorianas desde el 11 de junio del 2013; el plazo de duración de la compañía es de cincuenta años. Su domicilio es en la ciudad de Quito.

El objeto de la compañía es el transporte de carga pesada a nivel nacional.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros separados. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos contables:

a) Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros separados de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

b) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario Transalumino S.A., es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

c) Activos y pasivos financieros

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero. Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o todos los riesgos sustanciales y beneficios han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

d) Propiedad, planta y equipos

Son reconocidos como propiedad, planta y equipos aquellos bienes que se usan en la producción o para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un periodo. La propiedad, planta y equipo se mide inicialmente por su costo. El costo de adquisición de la propiedad, planta y equipo comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de

importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de financiación se contabilizan como parte del valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones de "activo calificado" (aquel que requiere, necesariamente de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso).

La depreciación es determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos. La depreciación de cada período se registra con cargo al resultado de cada período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

A continuación se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación para cada categoría de propiedad, planta y equipo:

Tipo de Activo	Vida Útil (años)
Edificios e instalaciones	40
Maquinaria y equipo, muebles y enseres	10 a 20
Vehículos	20
Equipo de computación	3

e) Intangibles

La Compañía registra sus activos intangibles de acuerdo al modelo del costo.

Los activos intangibles con vida útil definida se presentan al costo de adquisición, neto de amortización. Para los activos intangibles con vida indefinida se aplica estimación por deterioro.

Los factores que deben considerarse para la estimación de la vida útil son, entre otros, los siguientes:

- Limitaciones legales, regulatorias o contractuales.
- Vida predecible del negocio o industria.
- Factores económicos (obsolescencia de productos, cambios en la demanda).
- Factores naturales, climáticos y cambios tecnológicos que afecten la capacidad para generar beneficios.

La vida útil puede requerir modificaciones durante el tiempo debido a cambios en estimaciones como resultado de cambios en supuestos acerca de los factores antes mencionados.

f) Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

g) Gastos

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

h) Estado del resultado integral

El estado del resultado integral del período fue preparado presentando todas las partidas de ingresos, gastos y otro resultado integral en un único estado.

Se presenta por separado los ingresos operacionales de los otros ingresos del período. Las partidas de gastos han sido expuestas teniendo en cuenta su función.

3. ACTIVO DISPONIBLE – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

Caja Chica	960.62
Bancos locales	<u>11,328.48</u>
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u><u>12,289.10</u></u>

4. ACTIVO EXIGIBLE.

Composición:

Cuenta por cobrar Clientes	2,596.28
Cuenta por cobrar Accionistas	86,605.67
Otras cuentas por cobrar	<u>899.89</u>
	<u><u>90,101.84</u></u>

5. ACTIVOS FIJOS.

DETALLE DE ACTIVOS FIJOS

2015

DEP

ACUMULADA

CTA. CONTAB VEHICULO	COSTO		COSTO NETO
10636001 PVQ0848	10,304.00	1,030.40	9,273.60
10636002 PBO7717	65,520.00	6,552.00	58,968.00
10636004 PBW9783	77,590.00	7,759.00	69,831.00
10636005 PBX8450	38,990.00	3,899.00	35,091.00
10636006 PBD2243	15,232.00	1,523.20	13,708.80
10636007 PFQ0324	<u>2,590.00</u>	<u>259.00</u>	<u>2,331.00</u>
	210,226.00	21,022.60	189,203.40

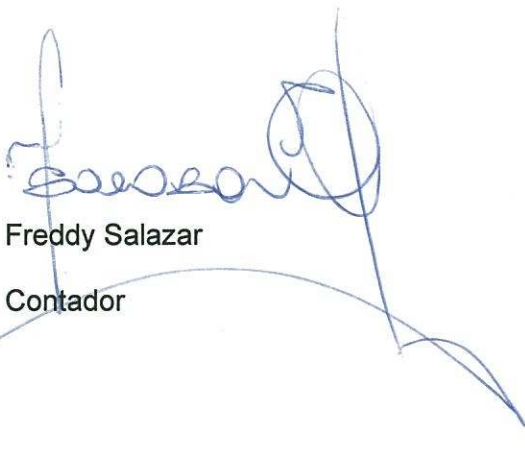
6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Composición:

Cuenta por pagar Relacionadas	95,511.89
Anticipo de Clientes	<u>26,124.07</u>
	<u>121,635.96</u>

7. RESULTADO DEL EJERCICIO.

En el año 2015 la compañía Transaluminio S.A. arrojó una pérdida de \$36.585,49. La cual acumulada a pérdidas de ejercicios anteriores no superan el 50% del capital social.



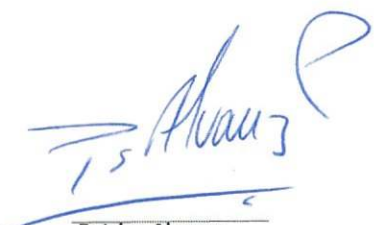
Freddy Salazar
Contador

TRANSALUMINIO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INGRESOS		72,934.88
GASTOS DE ADMINISTRACION		106,635.34
PERSONAL	66,072.31	
SUMINISTROS Y MATERIALES	4,899.96	
MANTENIMIENTO Y REPARACION	14,212.03	
SERVICIOS	5,690.30	
DEPRECIACIONES	10,957.43	
OTROS	4,803.31	
OTROS COSTOS GASTOS Y EGRES		2,885.03
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>(36,585.49)</u>



Freddy Salazar
CONTADOR GENERAL
TRANSALUMINIO S.A.



Patricio Alvarez
GERENTE GENERAL
TRANSALUMINIO S.A.

TRANSALUMINIO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVO DISPONIBLE	12,289.10
ACTIVO EXIGIBLE	90,101.84
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	4,562.33
ACTIVOS FIJOS	189,203.42

TOTAL ACTIVO	296,156.69
---------------------	-------------------

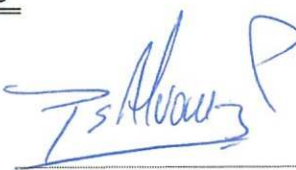
PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	131,147.93
CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDOR	5,178.87
PROVISIONES Y RETENC.LABORA	4,017.48
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (accionistas)	121,635.96
OTROS PASIVOS	315.62

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	241,664.00
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	(40,069.75)
RESULTADO DEL EJERCICIO	(36,585.49)

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	296,156.69
----------------------------------	-------------------


Freddy Salazar
CONTADOR GENERAL
TRANSALUMINIO S.A.
Patricio Alvarez
GERENTE GENERAL
TRANSALUMINIO S.A.