



**COMPAÑÍA DE
TRANSPORTE DE CARGA
PESADA
TRANSALPINASUR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE
2015**



TRANSALPINASUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSALPINASUR S.A. con número de RUC 1792460816001, fue constituida el 9 de abril de 2013 bajo la normativa vigente en el Ecuador en el cantón Mejía, provincia de Pichincha, Ecuador.

Funciona con una oficina matriz ubicada en la Calle Rafael Arroba S/N y 23 de Julio en el Cantón Mejía, Parroquia Machachi su objeto social es la prestación de servicios de Transporte de Carga Pesada.

La administración para el período 2015 según consta en el detalle de Administradores en la Superintendencia de Compañías está a cargo del Sr. Juan René Yáñez Noroña como Presidente, nombrado con fecha 20 de septiembre de 2013 por el lapso de dos años, y el Sr. Juan René Yáñez Amores en calidad de Gerente por el mismo período.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS.

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las Normas Internacionales de Contabilidad vigentes durante el año 2015, las disposiciones establecidas en las políticas contables en cumplimiento de las normas citadas y el Catálogo Único de Cuentas emitido por el ente de control.

3. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con la NEC No. 2 dando cumplimiento a lo establecido *“Sin perjuicio de lo dispuesto anteriormente, las instituciones financieras, deben presentar sus estados financieros y efectuar las correspondientes revelaciones, conforme a la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No.2”*

4. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la unidad monetaria de medida para la contabilidad y para la Información financiera en la República del Ecuador.

5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la TRANSALPINA SUR S.A. para la preparación de sus Estados Financieros:



TRANSALPINASUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

A. 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; LA CIA. TRANSALPINASUR S.A., es una compañía con antecedentes de negocio en marcha, se aprobó la existencia legal hasta el año 2042.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La CIA TRANSALPINA SUR S.A. clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes, de acuerdo al Catálogo Único de Cuentas
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral.

C. Ingresos

En función de las disposiciones, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, que se derivan de la prestación del servicio de carga pesada.

D. Cartera de Créditos

La CIA TRANSALPINA SUR S.A. trabaja únicamente con la Empresa Quala Ecuador, a crédito sin interés de hasta 15 días.

E. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial



TRANSALPINASUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y enseres USD\$ 100,00; Equipos de oficina USD\$ 100,00; Equipos de computación USD\$ 500,00; Maquinaria USD \$ 1.000 y Vehículos como Edificios no tendrá restricción alguna.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, son los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil/años	% de depreciación
Muebles y enseres	10	10.00%
Equipos de oficina	10	10.00%
Equipos de computación	3	33.33%
Vehículos	5	20.00%
Edificios	20	5.00%
Maquinaria	10	10.00%

Para efectos de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo, se utilizará los valores residuales para cada clase, en los siguientes porcentajes sobre el costo de activación:

Detalle del activo	Valor residual
Muebles y enseres	1.00%
Equipos de oficina	1.00%
Equipos de computación	1.00%
Vehículos	2.00%
Edificios	5,00%



TRANSALPINASUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Los valores residuales deberán ser revisados por lo menos al final de cada año y serán modificados en función de las probabilidades de venta que exista para cada clase de activos, los cambios en el valor residual serán tratados en forma prospectiva conforme lo establece la NIC 8.

La CIA TRANSALPINA SUR S.A. es una empresa nueva, en el año 2015 no adquirió ningún bien en calidad de Activo Fijo.

ACTIVO

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Está constituido por el efectivo y equivalentes de efectivo, en este grupo de cuentas se desglosa la Cuenta Corriente del Banco Produbanco No. 0205100876 con la que trabaja la CIA TRANSALPINA SUR S.A., básicamente para atender pagos a proveedores y recibir depósitos por cobro del servicio prestado.

ACTIVOS FINANCIEROS

Este activo exigible se produce por la prestación del Servicio de carga pesada a la empresa Quala Ecuador, mientras esta nos cancela los valores de las facturas emitidas en el mes; la Compañía TRANSALPINA SUR S.A tiene como cliente estratégico y único por el momento a la empresa Quala Ecuador

Cumpliendo con la disposición de la Ley de Régimen Tributario Interno se ha procedido con la provisión de ley del 1%; no se ha considerado ningún porcentaje mayor en razón que es un cliente con calificación A.

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar

Valores que al 31 de diciembre la Cia TRANSALPINA SUR S.A. adeuda a sus proveedores básicamente por el servicio de transporte de carga pesada del mes de diciembre; estos valores han sido cubiertos en el mes de enero de 2016.

Obligaciones Tributarias

Las obligaciones Tributarias señaladas se derivan de obligaciones impuestas por las leyes de tipo tributario y están relacionadas con la actividad de la CIA TRANSALPINA SUR S.A.; en tal virtud la CIA TRANSALPINA SUR S.A. por sus actividades específicas, es agente de retención y percepción de los tributos que generan sus operaciones, dando así cumplimiento con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.



TRANSALPINASUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

La CIA TRANSALPINA SUR S.A. se encuentra al día con la presentación, declaración y pago de sus obligaciones según certificado de cumplimiento tributario emitido por el SRI

Obligaciones Patronales

En este grupo se registra los pagos que la CIA TRANSALPINA SUR S.A. realiza a sus empleados por concepto de sueldos, beneficios sociales así como el pago al IESS por Aporte Patronal y Personal, al 31 de diciembre de 2015 la CIA TRANSALPINA SUR S.A. se encuentra al día en los pagos con el IESS; sin embargo los sueldos de gerencia por este período se encuentran pendientes de pago.

PATRIMONIO

Este sector financiero del Balance General corresponde a cuentas que significan propiedad neta de los accionistas, esta agrupa el capital suscrito, reservas, resultados acumulados y del ejercicio.

De acuerdo al estado de resultado presentado observamos que la CIA TRANSALPINA SUR S.A. presenta resultados positivos como producto de la operación misma de la CIA

Estado Pérdida y Ganancias		
Código	Cuenta	TOTAL
4	INGRESOS	
41	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	179.505,83
43	OTROS INGRESOS	164,70
	TOTAL INGRESOS	179.670,53
5	COSTOS Y GASTOS	
52	GASTOS	
5201	GASTOS	6.135,02
520106	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS	167.814,54
520118	AGUA, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	386,33
520123	GASTO DETERIORO PROVISION	107,65
5203	GASTOS FINANCIEROS	105,79
5204	OTROS	1.848,35
	TOTAL GASTOS	170.262,66
60	GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	9.407,87
61	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1.411,18
62	GANACIA DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	7.996,69
63	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2.112,31
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	5.884,37

IMPUESTO A LA RENTA

La tarifa para el impuesto a la renta en el período 2015 es del 22% sobre las utilidades tributarias, por los resultados obtenidos se ha calculado el anticipo de Impuesto a la Renta para el ejercicio 2016, según lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno, en el caso



TRANSALPINASUR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

de la Compañía el valor por retenciones es mayor que el valor a pagar por anticipo por lo que para el ejercicio 2016 no hay Anticipo de Impuesto a la Renta a Pagar.

INGRESOS Y GASTOS

En el análisis vertical presentado observamos que los ingresos obtenidos por la Compañía TRANSALPINA S.A. han sido producto de su actividad principal y han sido suficientes para sustentar los gastos en los que se ha incurrido en el presente ejercicio económico con el fin de obtener un resultado favorable en el año 2015.

Cabe mencionar que a partir de junio de 2015 fecha en la que se logró un contrato con la Empresa Quala Ecuador los Ingresos para la Compañía se reactivaron permitiendo los resultados presentados.

Cuenta	TOTAL	%
INGRESOS		
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	179.505,83	99,91%
OTROS INGRESOS	164,70	0,09%
TOTAL INGRESOS	179.670,53	
COSTOS Y GASTOS		
GASTOS		
GASTOS	6.135,02	3,48%
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS	167.814,54	95,13%
AGUA, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES	386,33	0,22%
GASTO DETERIORO PROVISION	107,65	0,06%
GASTOS FINANCIEROS	105,79	0,06%
OTROS	1.848,35	1,05%
TOTAL GASTOS	176.397,69	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTIC TRABAJADORES	3.272,84	

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de cierre de los estados financieros no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la CIA TRANSALPINA SUR S.A.

Dra. Maritza Reino Abarca
CONTADOR