

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 INFORMACION GENERAL

La Compañía Transportadora de Carga Transmejía S.A. (en adelante "La Compañía"), con su domicilio principal en la ciudad de Machachi, Cantón Mejía, Provincia de Pichincha; constituida mediante Escritura Pública No. 2013-17-01-10-P, de la Notaria Décima del Cantón Quito, con fecha 22 de Julio del 2013. Su objeto social es "transporte de carga pesada a nivel nacional".

Los Estados Financieros de La Compañía, para el período terminado al 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados para su emisión el 2 de marzo del 2016.

NOTA No. 2 BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son de responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Base de Medición

Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., que es la moneda en curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de La Compañía.

NOTA No. 3 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Base de Presentación

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con las Normas e Interpretaciones emitidas o adoptadas por el IASB (International Accounting Standards Board), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera(CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretación (SIC adoptadas por el IASB.

Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, publicada en el Registro Oficial No. Registro Oficial 566 del 28 de Octubre de 2011 la Superintendencia de Compañías: *Expíde el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" Completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia la Superintendencia de Compañías.*

En la preparación y presentación de los estados financieros del año 2015, la Compañía ha observado el cumplimiento de las Normas e Interpretaciones y Resoluciones antes mencionadas.

b) Documentos comerciales

Como constancia y base del registro contable de las transacciones comerciales realizadas, están los comprobantes internos emitidos en la empresa que pueden entregarse a terceros o circular en la misma empresa entre los que pueden ser entre otros los Comprobantes de venta, Comprobantes de Egreso, Comprobantes de Ingreso, Comprobantes de Retención, Liquidaciones de Compra.

Los comprobantes comerciales mencionados anteriormente deberán de cumplir con los requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención

c) Estados Financieros

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.

d) 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.

e) Cuentas por Cobrar Clientes

Las Ventas se realizan bajo acuerdos con personas naturales y Jurídicas nacionales, las mismas que se facturaran al finalizar el servicio de transporte y serán cancelados mediante, efectivo, cheques o transferencias a la Cuenta de la Compañía.

f) Inventarios

La compañía tiene como actividad económica principal el servicio de transporte, por lo que no maneja la cuenta de Inventarios.

g) Reconocimiento de Ingresos

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

Ingresos por servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengamiento, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

h) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

i) Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable al período correspondiente a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

NOTA No. 4 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La presentación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF para PYMES, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de La Compañía, con el propósito de determinar la presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible en el momento.

NOTA No. 5 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de efectivo en caja y bancos es de 854,09 dólares, de libre disponibilidad.

NOTA No. 6 RESULTADO DEL EJERCICIO ECONOMICO.

En Cuanto a los resultados del ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del año 2015, se puede mencionar lo siguiente:

- a) Los **ingresos operacionales**, se generaron por la prestación de servicio de transporte, los que alcanzan la cifra de \$131.00.
- b) Los **ingresos no operacionales**, se generaron por las cuotas para gastos de Administración y Mantenimiento de la compañía, los mismos que alcanzan la cifra de \$4,788.00.

Los gastos lo constituyen los siguientes rubros:

- c) Los gastos operacionales en los que ha sido necesario incurrir para que la compañía pueda cumplir con sus obligaciones tanto con proveedores como con las entidades de control y regulación. El IVA cargado al gasto, el mismo que se genera debido a que la compañía tiene ventas únicamente con tarifa 0%, por lo que no tiene lugar a Crédito Tributario en las compras realizadas con tarifa 12% y de acuerdo a lo que establece la Administración Tributaria, a través del Servicio de Rentas Internas, ese valor de IVA se debe cargar en la cuenta de IVA Gasto.
- d) La utilidad bruta del ejercicio antes de la Conciliación Tributaria y la determinación del Impuesto a la Renta constituyen la diferencia entre los Ingresos y los Gastos como se detalla a continuación:

INGRESOS	4,919.00
(-) GASTOS	4,831.41
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO	87.59

Los Activos se encuentran desagregados de la siguiente manera:

- a) Caja Bancos \$ 854.09

Representa los valores que a la fecha se encuentran disponibles en Caja General y en Bancos por lo que la compañía no tiene problemas de liquidez, ya que los fondos con los que normalmente se cuenta en la cuenta bancaria de la compañía son los necesarios para garantizar el normal funcionamiento de la misma, los fondos excedentes en forma inmediata se abonan o cancelan a facturas de los proveedores.

- b) Crédito Tributario a Favor (Renta), su monto asciende a \$12.90, el mismo que es un saldo a favor de la Compañía por el pago de los anticipos de Impuesto a la Renta, los mismos que se compensaran en el pago del Impuesto a la Renta del presente ejercicio.
- c) Las Cuentas por Cobrar, de un valor de \$592.00; constituyen los valores pendientes de cobro a los accionistas.

Los Pasivos se encuentran desagregados de la siguiente manera:

- a) Las Obligaciones Por Pagar, cuyo monto asciende a \$ 535.22, constituyen valores que a la fecha se adeuda al IESS por concepto de aportes.
- b) Impuesto a la Renta por Pagar, cuyo monto asciende a \$ 22.41, es generado de acuerdo a los resultados del periodo 2015, y este valor será cancelado hasta abril del 2016, de acuerdo como lo Dispone la Administración Tributaria. Este valor fue determinado de acuerdo como se detalla a continuación:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	87.59
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>14.28</u>
BASE IMPONIBLE PARA	101.87
CALCULO IMP. RENTA	
22% IMPUESTO A LA RENTA	22.41

El Patrimonio se encuentra desagregado de la siguiente manera:

- a) En cuanto a la composición del patrimonio, el Capital Social no ha variado. El capital social autorizado, está constituido por 80 acciones de un valor nominal unitario de 20,00 dólares; encontrándose pagadas 40 acciones a su valor nominal de 20,00 dólares; por lo que el capital restante por pagar es de 40 acciones a su valor nominal de 20,00 dólares cada una.

b) A la fecha se obtiene un resultado del Ejercicio después de impuestos y reservas de \$ 58.66, como se muestra a continuación:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	87.59
MENOS IMPUESTO A LA RENTA	<u>22.41</u>
BASE CALCULO RESERVA LEGAL	65.18
10% RESERVA LEGAL	6.52
DIVIDENDOS ACCIONISTAS	58.66

período comprendido entre el primero de enero del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros no han ocurridos otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa a sus saldos o interpretaciones.

Atentamente,



Lcda. CPA Norma Tasiguano
CONTADORA