

# TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSGLOBALSUR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

## NOTA.- CONSTITUCION OPERACIONES:

**TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSGLOBALSUR S.A.** Se Constituyó en la ciudad de Guayaquil el 3 de Enero del 2014 bajo Escritura Pública, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil con la denominación de **TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSGLOBALSUR S.A.** Según resolución de la Superintendencia de Compañías, y con fecha 27 de Enero del 2014 en el Registro Mercantil, el 22 de febrero del 2014

El inicio de la empresa es desde el 22 de febrero del 2014  
Su principal objeto social es Servicio de Transporte Comercial de Carga Pesada  
Los accionistas de la Compañía tienen la siguiente participación en su capital.

NOMBRE ACCIONISTA	MONTO ACCIONES	% PARTICIPACION
CASTILLO VILLAMAR RICARDO EDUARDO	395	49.33%
ESCALANTE CASTILLO JEFFERSON OMAR	338	42.25%
FRANCO BENAVIDES MANUEL ANTONIO	1	0.12%
GUERRERO TITE SANTOS WILSON	61	7.62%
LÓPEZ MONCADA LEONIDAS LIBER	1	0.12%
PAREDES BARONA LUIS ALBERTO	1	0.12%
TITO JACINTO MOREIRA BENAVIDES	1	0.12%
VILLAMAR BRIONES VÍCTOR HUGO	1	0.12%
ZAMBRANO CAMPUZANO LIVIA JUDID	1	0.12%

## NOTA 2. BASES DE PREPARACION PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 2.1. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.

De acuerdo con la Resolución 08-g-dsc-010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 emitida por la Intendencia de Compañías en la cual se establece el esquema para adopciones implementación del NIIF en el Ecuador y considerando lo dispuesto el 27 de enero del 2011 en la resolución S.C.O.JCE CPAIFRS.11.01 referente a la aplicación de las normas internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas entidades. (Pymes) La Compañía TRANSPORTE DE CARGA PESADA TRANSGLOBALSUR S.A., se encuentra dentro del tercer grupo.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las normas Internacionales de Información NIIF para Pymes.

## **2.2 Declaración de Cumplimiento.**

Los presentes Estados Financieros están elaborados con las normas básicas Internacionales de Información Financiera para Pymes (IFRS For SMES por sus siglas en Inglés) y sus Interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de CONTABILIDAD (IASB por sus siglas en Inglés). Estas normas están siendo implementadas en el Ecuador por la Intendencia de Compañías, y representan la adopción Integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que representan.

## **2.3. Base de Medición y Presentación.**

Los Estados Financieros de la Compañía **TRANSPORTE DE CARGA PEASADA TRANSGLOBALSUR S.A.** se registran sobre las bases del devengado.

## **2.4. Moneda Funcional y de Presentación.**

La Unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

## **2.5. Período Económico.**

El período económico de la Compañía para emitir sus Estados Financieros corresponde al período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2015.

## **2.6 Aprobación de los Estados Financieros.**

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015 fueron aprobados bajo las normas NIIF para Pymes.

## **2.7. Uso de Estimaciones y Supuestos.**

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las normas NIIF para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad de este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las Estimaciones realizadas y supuestos por la compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica en la Industria e Información, suministrada por las fuentes externas calificadas, sin embargo los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y supuestos relevantes regularmente, Los Resultados de la revisión es irrelevante a cualquier período futuro afectado.

## **2.8. Efectivo Equivalente de Efectivo.**

La Compañía clasifica dentro del rubro de equivalentes de efectivo los recursos en baja. Bancos por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

## **3. Activos y Pasivos Financieros**

### 3.1. Clasificación, reconocimiento y medición.

#### La Compañía clasifica sus Activos Financieros en la siguiente categoría:

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por bienes vendidos o por los servicios prestados en el curso de los negocios. Si se esperan cobrar en los 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes de lo contrario se clasifican el Activos no Corrientes. Son Activos no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no se cotizan en un mercado activo

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantiene por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que de adeudan.

#### Cuentas y Documentos por Pagar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en los 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican en pasivos no corrientes.

#### Otras Cuentas y Documentos por Cobrar y Pagar.

Corresponden principalmente a las cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar o cuentas por cobrar empleados, anticipos, impuestos relevantes etc.

#### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Descripción	Saldo
Caja Bancos	\$ 125.13

Al 31 de diciembre del 2015. Son activos financieros libres de uso y sin restricciones.

#### NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Descripción	Saldo
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 15.524.55

#### NOTA 6. PAGOS ANTICIPADOS.

Descripción	Saldo
Rte. ejercicio Actual	\$ 0.00
Crédito Tributario por IVA	
Crédito Tributario Ejercicio Actual	\$ 2.845.12

**NOTA 7. ACTIVOS FIJOS.****7.1. VEHICULOS.**

Descripción	Saldo
Muebles & Enseres	\$ 0.00

Descripción	Saldo
Equipo de Computación	\$ 0.00

**7.2. DEP ACUMULADA DE VEHICULO.**

Descripción	Saldo
Dep Acumulado de activos	\$ 0.00

**NOTA 8 PASIVOS OBLIGACIONES CORRIENTES.****8.1 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.**

Descripción	Saldo
Cuentas por Pagar	\$ 76.40

**8.2. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

Descripción	Saldo
Impuesto a la Renta	\$ 2.246.88
Participación Trabajadores	\$ 2.352.41
Obligaciones con el less	\$ 0.00
Beneficios por pagar empleados	\$ 0.00

**NOTA 9. CAPIAL SOCIAL Y RESERVA LEGAL**

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de Diciembre del 2015 comprende 1600 acciones ordinarias de valor nominal de USD 1 cada una

Descripción	Saldo
Capital Social	\$ 800.00

**9.1. UTILIDADES ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES.**

Descripción	Saldo
Utilidades Acumuladas Ejercicios Ant.	\$ 2.069.02

## 9.2. UTILIDADES PRESENTE EJERCICIO

Descripción	Saldo
Utilidad del Ejercicio	\$ 10.970.09

## NOTA 10.INGRESO

Se refiere a:

Descripción	Saldo
Ventas 0%	\$328.029.56
Ventas 12%	\$ 0.00

## NOTA11.COSTO Y GASTOS:

Se refiere a:

Descripción	Saldo
Gastos Administrativos	\$ 312.480.18
Gasto no Deducibles	\$ 0.00

## NOTA 13. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE PARTICIPACION TRABAJADORES:

De acuerdo con la ley Orgánica Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración por el periodo de doce meses que termine el 31 de diciembre de cada año.

Descripción	Saldo
Utilidad del Ejercicio	\$ 15.549.38
(Menos)	
15% Participación Trabajadores	\$ 2.332.41
Base Imponible	\$ 13.216.97

## NOTAS 14.CONTINGENCIAS:

### Revisión de Autoridades Tributarias.

Las declaraciones del IVA y Retenciones de la Fuente del año 2015 están abiertas a revisión por parte de las autoridades tributarias y fiscales por lo que existe una posible contingencia.

Las Declaraciones del IVA y Retenciones en la Fuente del año 2015 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que exista una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes o como la compañía ha aplicado las leyes las regulaciones sobre el impuesto a la Renta.

**NOTA 15. OTROS ASPECTOS RELEVANTES:**

Código Orgánico de la Producción:

Con fecha diciembre 29 de 2010 se produjo el suplemento del Registro Oficial N.-351 del código Orgánico de la Producción, Comercio e inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes.

La reducción progresiva de tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el estado.

La reducción progresiva del porcentaje de retención a la fuente del impuesto a la renta , en pagos en el exterior, conforme a la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

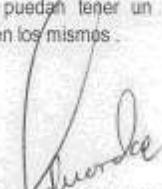
Exoneración del pago del anticipo a la renta hasta el quinto año para sus nuevas operaciones-

Exoneración del impuesto a la renta a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este código.

**NOTA 15. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE LO QUE SE INFORMA:**

Hasta la fecha de la emisión de los estados financieros ( 31 de marzo del 2015 ) no se han presentado eventos que se conozca , en la producción de la Administración de la Compañía puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros , que no se hayan revelado en los mismos .

Atentamente,

  
CASTILLO VILLAMAR RICARDO EDUARDO  
CONTADOR GENERAL  
Ruc 0917780124001  
Reg 0.11866