

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Nota 1.- OPERACIONES

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ALAMOS ALTRANSCOM S.A. Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 13 de Agosto de 2014, con número de expediente 179749, cuyo objeto social es principalmente las Actividades de Transporte de cargas por carretera, de acuerdo a lo señalado en el Registro Único de Contribuyentes.

La oficina de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ALAMOS ALTRANSCOM S.A.** está ubicada en la provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil situadas en las calles 10 de agosto 2207 entre Tungurahua y Carchi. Esta sociedad se encuentra liderada por el Señor Gerente General **HORACIO GUZMAN ROMO**

Nota 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacional Accounting Standards Board (IASB) según el requerimiento establecido por la Superintendencia de Compañías, los cuales requieren que la Gerencia de la compañía efectúe estimaciones y supuestos, que afecten los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financiero tal como lo requieren las NIIF'S (Normas Internacionales de Información Financiera) vigentes a la fecha de preparación.

a) Bases de Medición

Los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ALAMOS ALTRANSCOM S.A.** han sido preparados sobre la base del costo histórico.

b) Moneda Funcional y de Presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los Estados Financieros y las notas de las empresas se encuentran expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

c) Instrumentos Financieros

Todos los instrumentos financieros (activos y pasivos financieros) son reconocidos a su valor razonable a la fecha de adquisición.

i. Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importante de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales de los negocios.

d) Propiedad, Planta y Equipo

Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo están registrados a su costo histórico.

Los elementos considerados como propiedad, Planta y Equipo que no cumplieren con las características, su costo implícito, son reconocidos como un gasto en el periodo en que haya sido adquirido.

F) Beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

De conformidad al código de Trabajo, la participación a los trabajadores es del 15% sobre la utilidad contable del ejercicio económico, y se reconoce al gasto en el periodo en el cual se genera.

g) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tienen en cuenta el valor de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados.

Se incluirán en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir.

Se excluirán de los ingresos de actividades ordinarias todos los valores recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

Los principales Ingresos de Actividades ordinarias de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ALAMOS ALTRANSCOM S.A.** provienen de la prestación de servicios por las actividades de servicios de transporte de cargas por carretera

i) Estado de Flujo de Efectivo

La **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ALAMOS ALTRANSCOM S.A.** elabora anualmente un Estado de Flujos de Efectivo, utilizando el Método Directo, en el cual informa los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiación.

i) Actividades de operación

Son las actividades que representan la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otro tipo de actividad que no puede ser clasificada como inversión y financiación.

- ii) Actividades de Inversión
Corresponden a actividades de enajenación, adquisición o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no inclusiones en el efectivo y sus equivalentes.

- iii) Actividades de Financiación
Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La cuenta Efectivo y Equivalente de Efectivo, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

Caja, Bancos

Los Saldos de Caja y Bancos que mantiene la Compañía al 31 de Diciembre del 2015, se encuentran contabilizados de acuerdo a los valores conciliados en las respectivas cuentas bancarias; las inversiones a la vista corresponden a valores que pueden convertirse en efectivo en el momento que desee la compañía debido a que no existe fecha para retirar los fondos mismas que se clasifican de acuerdo al siguiente detalle:

- a) Banco de Rumiñahui

(Expresado en Dólares)

Efectivo y Equivalente de Efectivo	31/12/2014	31/12/2015	%
Caja chica	\$ 100,00	\$ 45,00	2.89%
Banco General Rumiñahui	\$ 783,07	\$ 1514,02	97.11%
Total	\$ 883,07	\$ 1559,02	100.00%

Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015, presentan como saldo de las Cuentas y Documentos por Cobrar el valor de USD \$ 4.278,56 de acuerdo al siguiente detalle:

(Expresado en Dólares)

XI

Cuentas por cobrar	31/12/2014	31/12/2015	%
Clientes	\$ 6.346,29	\$ 4.278,56	100.00%
Total	\$ 6.346,29	\$ 4.278,56	100.00%

Nota 5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Los saldos de las cuentas pertenecientes al rubro de impuestos se detallan a continuación:
(Expresado en Dólares)

Impuestos	31/12/2014	31/12/2015	%
Crédito tributario	\$ 96,59	\$ 571.85	100%
Total	\$ 96,59	\$ 571.85	100.00%

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía mantiene como importe neto en propiedad, planta y equipo al 31 de Diciembre de 2015, un valor que asciende a los USD \$ 135,52 los mismos que son utilizados para contribuir a la actividad económica que desarrolla la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ALAMOS ALTRANSCOM S.A.** el detalle de estos activos se expone a continuación:

(Expresado en Dólares)

Propiedad Planta Y Equipo	31/12/2014	31/12/2015	%
Muebles de Oficina	\$ 150,69	\$ 135,52	0.00%
Costo Muebles de Oficina	\$ 151,70	\$ 151,70	
Depre. Acum. Muebles de Oficina	\$ 1,01	\$ 16,18	
Total	\$ 150,69	\$ 135,52	100%

Nota 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las Cuentas por pagar de la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ALAMOS ALTRANSCOM S.A.** se detallan a continuación:

(Expresado en dólares)

Cuentas y Documentos por Pagar	31/12/2014	31/12/2015	%
Proveedores locales	\$ 5.765,28	\$ 915,90	100.00%
Total	\$ 5.765,28	\$ 915,90	100.00%

Nota 10.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2015, se encuentra compuesta por los siguientes rubros conocidos como Beneficios Sociales como se detalla a continuación:

(Expresado a dólares)

Beneficios a Empleados	31/12/2014	31/12/2015	%
15% Participación Trabajadores Por Pagar	\$ 95,90	\$ 503,68	32,47%
Otros pasivos corrientes por beneficios a Empleados		\$ 1047,30	67,53%
Total	\$ 95,90	\$ 1550,98	100,00%

Nota 11.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2015, se encuentra compuesta por los siguientes rubros como se detalla a continuación:

(Expresado en dólares)

Obligaciones Tributarias	31/12/2014	31/12/2015	%
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2014	\$ 119,56	\$ 684,07	100%
Total	\$ 119,56	\$ 684,07	100,00%

Nota 12.- PATRIMONIO

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2015, se encuentra compuesta por los siguientes rubros como se detalla a continuación:

(Expresado en dólares)

Patrimonio	31/12/2014	31/12/2015	%
Capital Social	\$ 800,00	\$ 800,00	100%
Total	\$ 800,00	\$ 800,00	100,00%

NOTA 13.- INGRESOS

Al 31 de Diciembre del 2015, los ingresos de la compañía ascienden a USD \$57,295.56 como se muestra en el cuadro inferior:

(Expresado en dólares)

Ingresos	31/12/2014	31/12/2015	%
Ventas Netas de Servicios de transporte	\$ 9.634,13	\$ 57.295,56	100%
Total	\$ 9.634,13	\$ 57.295,56	100.00%

NOTA 14.- GASTOS

Los gastos en los que incurrió la **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA ALAMOS ALTRANSCOM S.A.** Para desarrollar sus actividades se enumeran a continuación:

(Expresado en dólares)

Gastos Operacionales	31/12/2014	31/12/2015	%
Gastos de Personal Administrativo	\$ 925,05	\$ 6.235,63	11.56%
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 567,23		
Transporte	\$ 3.001,48	\$ 45.626,80	84.59%
Gasto de Gestión	\$ 4.500,00		
Depreciación propiedad planta y equipo	\$ 1,01	\$ 15,17	0.03%
Servicios Prestados		\$ 733,36	1.36%
Otros Gastos		\$ 1221,61	2.26%
Gastos Financieros y otros no operacionales		\$ 105,13	0.20%
Total	\$ 8,994,77	\$ 53,937,70	100.00%


Jeremy Alberto Mejía Crespin
CBA
REG. PROF 8334

