

TRANSPORTE MENA Y MENA TRANSMEN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1. ENTIDAD

La empresa **TRANSPORTE MENA Y MENA TRANSMEN CIA. LTDA.**, es una entidad con personería jurídica constituida el 05 de febrero del 2010, cuyo objeto social es dedicarse exclusivamente al transporte terrestre de carga pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestres, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia.

La compañía está domiciliada en la ciudad de Loja, tiene un capital suscrito y pagado de \$400.00.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

El alcance es describe el objetivo de los estados financieros de la Compañía y las cualidades que hacen que la información de los estados financieros de la Compañía sea útil, aplicando los principios de contabilidad generalmente aceptados.

El objetivo de los estados financieros de la Compañía es proporcionar información sobre su situación financiera, su rendimiento y sus flujos de efectivo, la misma que sea útil para la toma de decisiones.

La compañía presentará los estados financieros de:

Estado de Situación Financiera,
Estado de Resultado Integral,
Estado de Cambio en el Patrimonio
Estado de flujo de Electivo.

Esto se presentará de acuerdo al plan de cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías de acuerdo a la NIC No. 01.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa

TRANSPORTE MENA Y MENA
TRANSMEN CIA. LTDA.
RUC 1191734684001
Jauro Guerrero 05-89
Calle 258

fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la Compañía a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de Compañías diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos.

En cumplimiento a las disposiciones legales, la compañía efectuó un corte de sus cuentas, prepara y publica sus estados financieros de propósito general; de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los gastos se reconocieron logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra la existencia en dinero en efectivo al 31 de diciembre, a esta fecha la empresa dispone de efectivo en caja y Banco de Guayaquil y Banco de Loja.

Efectivo y equivalente del efectivo	\$ 120.333,56
Total Disponible:	\$ 120.333,56

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Se registra cuentas por cobrar, por concepto propio de la actividad que no generan intereses.

Cuentas por cobrar de actividades ordinarias que no generan intereses 220.647,59

Se incluye el valor por la venta de vehículo por el valor de 31.342,29

NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	230.214,29
--	------------

Se vende Tráiler Kenworth LAA2121 AÑO 2016 por el valor de 130.000,00 lo que se genera una pérdida en venta de activos de 1.651,78 disminuyendo la flota de nuestros vehículos.

TRANSPORTES MENA & PENA
TRANSMEN CÍA. LTDA.
RUC 1191734684001
Lauro Guerrero 05-60
Telf 258020

NOTA 6.CUENTAS POR PAGAR

Comprende el valor de las obligaciones, por concepto de la adquisición de bienes y servicios, en desarrollo de las operaciones como también cuentas por pagar a terceros.

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 se detallan a continuación:

Cuentas por Pagar

Locales: \$ 218.419,12

Otras obligaciones corrientes

Con el IESS	332.57
Con el personal	45.763.09
Con SRI por retención en la Fuente e IVA	103.18

Total Cuentas por Pagar: \$ 264.617,96

NOTA 7.INGRESOS OPERACIONALES

En cuanto a los ingresos operacionales la empresa al 31 de diciembre registro ingreso propios de la actividad, por la prestación del servicio de transporte de combustible y carga pesada por vía terrestres, todocorrectamente facturado e ingresado contablemente, generando en algunos casos cuentas pendientes de cobrar.

Ingreso de actividades Ordinarias:	
Prestación de Servicios	188.358,78
Rendimientos financieros	11378.62

Total de Ingresos: 199.737,40

Se registra una merma de ingresos en un 49.56% en relación al año anterior.

NOTA 7. GASTOS OPERACIONALES Y ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos al 31 de diciembre se descomponen así:

Sueldos, salarios y demás remuneraciones \$	35.409,13
Aporte a la Seguridad Social \$	6.972.70
Beneficios Sociales e Indemnizaciones \$	9.668.68
Desahucio \$	1.450,00
Otros beneficios \$	36,00
Arriendo de Oficina \$	2.200.00
Mantenimiento y reparaciones \$	25.176,16

TRANSPORTES MENA & PENA
TRANSMEN CIA. LTDA.
RUC 1191734684001
Lauro Guerrero 05-60
cel 258020

Combustible y lubricantes	\$	38.240,84
Suministros, materiales y repuestos	\$	29.267,53
Transporte	\$	1.126,50
Comisiones Bancarias	\$	95,05
Seguros y Reaseguros	\$	36,07
Perdida en venta de activos	\$	1.651.78
Impuestos, contribuciones y otros	\$	4.543.91
Gastos de viaje	\$	93.79
IVA que se carga al Gasto	\$	11.960,20
Depreciación de propiedad planta y eq.	\$	24.800,00
Servicios Públicos	\$	10.900,38
Pago por otros servicios	\$	135.00

Los Estados Financieros son presentados en su moneda funcional que es el dólar de los Estados Unidos América.

En relación a los repuestos y llantas todo fue utilizado por los vehículos y se cargo al gasto ya que de acuerdo a los montos no se refleja como activos, ya que son valores inferiores establecidos de acuerdo a nuestras políticas contables. En bodega no tenemos nada en existencia haciendo referencia a lo que es repuestos y llantas.


Ing. Diana Catalina Mena
Representante Legal


Lic. Diana Guevara Mora
Contadora

TRANSPORTES MENA & PENA
TRANSMEN CIA. LTDA.
RUC 1191734684001
Lauro Guerrero 05-60
Telf 258020