

**COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO Y EXTRAPESADO AGAMA HNOS.
S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015**

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO Y EXTRAPESADO AGAMA HNOS. S.A., constituida el 17 de marzo del 2010, sujeta a control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El domicilio principal de la compañía es en Quito, en la calle OE5B NS23-171 y la S24.

La Compañía tiene como objetivo principal, el transporte de carga pesada y extra pesada a nivel nacional. Para la consecución del objeto social, podrá realizar actividades de transporte de carga por carretera, incluido en camionetas de: troncos, ganado, transporte refrigerado, carga pesada, carga a granel, incluido el transporte en camiones cisternas, automóviles, desperdicios y materiales de desecho, sin recogida ni eliminación, sujetándose a las disposiciones de la Ley, sus Reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

2.1 Bases de preparación de los Estados Financieros Consolidados Interinos

a. Estados Financieros Interinos

Para la elaboración de los respectivos Estados Financieros de la empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO Y EXTRAPESADO AGAMA HNOS. S.A., se consideró la adhesión de los mismos a las Normas Internacionales de Información Financiera, tomando en cuenta sus principios. Para esta aplicación también se ha tomado en consideración las modificaciones a las normas e interpretaciones que emite el International Accounting Standard Board (IASB) que al siguiente año puede cambiar la normativa vigente, provocando también un cambio en la aplicación de estas, en la empresa.

b. Período Contable

Los Estados Financieros Temporales Consolidados comprenden el siguiente período:

- Estado de Situación financiera por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2015.
- Estado de Resultados Integral por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2015.
- Estado de Cambios en el Patrimonio por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2015.
- Estado de Flujo de Efectivo por el período cumplido al 31 de Diciembre del 2015.

c. Bases de Preparación

Los Estados Financieros Temporales que se presentan de la Compañía han sido elaborados bajo los lineamientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptados por el Ecuador a través de la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros proporcionan información fiel de la Situación Financiera de la Empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO Y EXTRAPESADO AGAMA HNOS. S.A., comprendida al 31 de Diciembre del 2015.

Esta información fue aprobada con fecha 15 de marzo del 2016 en la Junta de Accionistas.

La información que se detalla en los Estados Financieros, está en función de Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, la misma que se encuentra en los registros contables de la empresa.

d. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

Los Directivos de la empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO Y EXTRAPESADO AGAMA HNOS. S.A., en la junta realizada el 15 de marzo del 2016, en conocimiento de la información contenida en los Estados Financieros, se responsabiliza por la transparencia de los mismos, que han sido consolidados bajo NIIF'S para PYMES.

En la elaboración de los Estados Financieros se han tomado en cuenta algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos, estimando una eventualidad futura.

2.2 Principios Contables

a. Bases de Consolidación

La empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO Y EXTRAPESADO AGAMA HNOS. S.A., para la presentación de los respectivos Estados Financieros, realiza la consolidación de la información del año 2015 ya que la empresa se está constituida. La empresa no cuenta con sucursales.

b. Moneda

La moneda utilizada para la presentación de los Estados Financieros, es en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; pues es esta la adoptada por el Ecuador como moneda funcional.

c. Bases de Conversión

Los activos y pasivos de la empresa que se encuentren en moneda extranjera, se cambiarán a la moneda de uso frecuente de la misma, es decir, si un activo de la empresa se lo adquiere a moneda distinta a la ecuatoriana (dólares de Estados Unidos de Norteamérica), al ser el dólar la moneda a la que se rige la empresa por ser de Ecuador, entonces se transformará el valor del activo a dólares.

En el caso de la empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO Y EXTRAPESADO AGAMA HNOS. S.A., no posee sucursales y tampoco adquirió activos ni pasivos en moneda extranjera.

d. Estado de Flujo de Efectivo

El Estado de Flujo de Efectivo elaborado se encuentra de acuerdo a la SECCION 7 (misma que no ha sido sujeta de modificación a la fecha de presentación de los Estados Financieros 2015).

e. Beneficios a los Empleados

La SECCION 28 no requiere información a revelar específica sobre beneficios a corto plazo a los empleados. Para cada categoría de otros beneficios a largo plazo que una entidad proporcione a sus empleados, la entidad revelará la naturaleza de los beneficios, el importe de su obligación y el nivel de financiación en la fecha en la que se informa. Entonces anualmente las obligaciones implícitas a corto plazo que se le debe reconocer a un Empleado desde su primer día de trabajo son:

- El décimo tercero consiste en el cálculo de: el salario neto que gana el

empleado en el año en la empresa, dividido para los doce meses y multiplicado para el número de meses que este ha laborado dentro de la empresa.

- El décimo cuarto sueldo se multiplica el salario básico por el número de meses laborados para la empresa y se lo divide para doce meses.
- En el cálculo de utilidades se toma en cuenta: el número de cargas familiares, los días laborados, el sueldo percibido en el año, décimo tercer y décimo cuarto sueldo percibidos, fondos de reserva y otros ingresos pagados por el empleador.
- Las indemnizaciones se las cancela por las causas previstas en el Código de Trabajo del Ecuador.
- Todos los mencionados beneficios, son obligaciones que tiene el empleador con el empleado.
- Salario digno: Con antecedente del Consejo Nacional de Salarios (Conades), Xavier Estupiñán, se determina el salario digno mensual para el año 2015 en US\$ 397.00. Este resultado se obtiene dividiendo el valor promedio de la canasta básica familiar del año 2015, para el número de perceptores del hogar. Se encuentran obligados a liquidar y pagar la compensación económica por salario digno, los empleadores, sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad, que al final del ejercicio 2015 tuvieron utilidades o que hubieren pagado un anticipo al impuesto a la renta inferior a la utilidad.

Todas estas obligaciones han sido detalladas en su cálculo, puesto que algunas se han implementado recientemente por el Ministerio de Trabajo.

f. Reconocimiento de Ingresos

El ingreso es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad.

- ✓ Prestación de Servicios.

El resultado de una transacción, puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación a la fecha del balance.

g. Clasificación de saldos en Corriente y No Corriente

Para la clasificación de saldos en el Estado de Situación Financiera, se ha

tomado en cuenta primero los saldos corrientes tanto en activos como en pasivos con vencimientos dentro de doce meses; y los no corrientes que tienen un vencimiento superior a los doce meses. En el año 2015 la empresa posee cuentas por cobrar; esto se debe a su política; la mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, las mismas que serán cobradas en un plazo máximo de 30 días sin recargos por intereses, para evitar inconvenientes con los clientes.

3. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICIÓN DE COBERTURA

El riesgo de cualquier forma de financiación, para la empresa representa consecuencias negativas; produciendo que los beneficios de la empresa disminuyan.

Para la empresa uno de las principales fuentes de riesgo es:

- ✓ Riesgo Operacional: está dada por actividades desarrolladas por la empresa; que incluyen al personal, riesgo de fraude o debidos al entorno.

Ante esta situación los Directivos realizan reuniones con sus Jefes de Área para conocer constantemente el entorno en que se está desarrollando sus empleados; considerando al Capital Humano, fundamental para continuar con la Actividad de la Empresa.

4. REVELACIONES DE LOS JUICIOS QUE LA GERENCIA HAYA REALIZADO AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD.

En la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, los Directivos fueron los encargados de tomar decisiones que decidirán el futuro de la empresa; estas decidirán qué rumbo deberá seguir la empresa con respecto a lo que se reporta sobre los activos, pasivos y patrimonio.

Para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, los Directivos de la empresa mediante la Junta de Aprobación de Estados Financieros; plantearon y resolvieron sobre puntos de principal afectación de la empresa, lo siguiente:

5. EFECTIVO, EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

Diciembre 31.....	
Reposicion caja chica		2,12
Bancos		<u>23.447,57</u>
TOTAL		<u><u>23.449,69</u></u>

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Diciembre 31.....	
Cientes Locales		11.448,74
Jimenez Julio		6,95
Agama Manuel		17,83
Agama Sonia		<u>58,31</u>
TOTAL		<u><u>11.531,83</u></u>

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS A PROVEEDORES

Un resumen de los servicios y anticipos a proveedores es como sigue:

Diciembre 31.....	
Tapia Luis		250,00
Tipan Luis		495,00
Agama Manuel		280,00
Ayala Victor		<u>33,32</u>
TOTAL		<u><u>1.058,32</u></u>

8. CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de cuentas por cobrar por impuestos corrientes es como sigue:

Diciembre 31.....	
12% IVA en compras		67,59
Retenciones del Impuesto a la Renta		1.731,01
Anticipo del Impuesto a la Renta Causado		<u>847,48</u>
TOTAL		<u><u>2.646,08</u></u>

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

Diciembre 31.....	
Muebles y Enseres		80,00
Equipo de Computación		921,61
Otros Propiedad, Planta y Equipo		203,30
Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres		(6,89)
Depreciacion Acumulada Equipo de Computación		(601,61)
Depreciacion Acumulada Otros PPE		<u>(203,30)</u>
TOTAL		<u><u>393,11</u></u>

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

.....Diciembre 31.....	
Castro Luis	0,80
Campaña Fany	79,20
Masabanda Francisco	148,50
Pizarro Gonzalo	851,40
Grupo Villa	13,80
Molina José	6.698,79
Morales José	0,81
Moreira Lucia	1.548,56
Valdiviezo Lucía	1.554,30
Chapi Luis	0,06
Quimbiulco Luis	1.042,60
Agama Manuel	3.544,84
Curicama Marcela	64,35
Tupiza Maria	396,00
Estrella Mario	594,00
Nevisacargo	158,40
Orellana Rosa	1.858,06
Ayala Victor	4.069,13
Transporte Privado de Pasajero	270,82
Otras retenciones aplicables al 2%	7,28
70% Retención del IVA	29,40
100% Retención del IVA	1,69
TOTAL	<u><u>22.932,79</u></u>

11. CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de cuentas por pagar beneficios a empleados:

.....Diciembre 31.....	
Aportes 21.60% por pagar	217,05
Fondos de Reserva por Pagar	33,32
Remuneraciones por Pagar	362,20
Decimo Tercer sueldo por pagar	186,35
Comisiones por pagar	94,99
TOTAL	<u><u>893,91</u></u>

12. IMPUESTOS

12.1 Pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

.....Diciembre 31.....	
Impuesto a la Renta Causado	<u>66,73</u>
TOTAL	<u><u>66,73</u></u>

12.2 Conciliación tributaria:

.....Diciembre 31.....	
UTILIDAD	356,82
Participación Trabajadores	53,52
Impuesto a la Renta Causado	<u>66,73</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u><u>236,57</u></u>

13. PROVISIONES

Un resumen de provisiones es como sigue:

.....Diciembre 31.....	
Provisión Décimo Tercer Sueldo	42,08
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	147,50
Provisión Vacaciones	122,01
TOTAL	<u>311,59</u>

14. DIVIDENDOS POR PAGAR

Un resumen de dividendos por pagar es como sigue:

.....Diciembre 31.....	
Utilidad Acumulada Años Anterior	8597,8
Utilidad Neta del Ejercicio	236,57
TOTAL	<u>8834,37</u>

15. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PATRIMONIO

a. Capital Suscrito y Pagado y Valor de Acciones

Al 31 de diciembre del 2015, el capital se encuentra conformado de la siguiente manera:

Nº	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo de Inversión	Capital
1	1712678828	AGAMA CORREA DARWIN EDISON	ECUADOR	NACIONAL	1.440,00
2	1711841120	AGAMA CORREA MANUEL MESIAS	ECUADOR	NACIONAL	1.440,00
3	1702252543	BALDEON HEREDIA HUGO RENE	ECUADOR	NACIONAL	48,00
4	0201754785	BENAVIDES MORALES ALONSO OMAR	ECUADOR	NACIONAL	48,00
5	1702423201	CORAQUILLA TITO PEDRO	ECUADOR	NACIONAL	48,00
6	1715679948	CORREA CERDA SEGUNDO HONORATO	ECUADOR	NACIONAL	144,00
7	1703652972	CORTEZ CHARCOPA MARCOS	ECUADOR	NACIONAL	48,00
8	1713391314	DUQUE QUEZADA JOSE ELIAS	ECUADOR	NACIONAL	48,00
9	0200588606	FLORES JACOME CARLOS MAEN	ECUADOR	NACIONAL	96,00
10	0200584274	GALEAS REAL LUIS LEONILDO	ECUADOR	NACIONAL	96,00
11	1700948977	LUJE CHIGUANO CELSO EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	48,00
12	1705319745	MOLINA HERRERA JOSE IGNACIO	ECUADOR	NACIONAL	480,00
13	1312249111	MOREIRA COBEÑA LUCIA ESPERANZA	ECUADOR	NACIONAL	48,00
14	1705424164	ORELLANA ASANZA ROSA MIRIAM	ECUADOR	NACIONAL	48,00
15	1712035177	ORTEGA MASABANDA EDWING ISRAEL	ECUADOR	NACIONAL	144,00
16	0500561865	ORTEGA SEGURA MIGUEL ANGEL	ECUADOR	NACIONAL	240,00
17	1717011397	OYAQUE RIVERA NORMA BEATRIZ	ECUADOR	NACIONAL	48,00
18	1713020780	PACHECO PACHECO ROMAN HOLGER	ECUADOR	NACIONAL	48,00
19	1714778626	PILLAJO MASABANDA LUIS HERIBERTO	ECUADOR	NACIONAL	48,00
20	1710006261	REVELO ACOSTA LUIS FERNANDO	ECUADOR	NACIONAL	48,00
21	1709492845	TIPAN GUAZUMBA LUIS FERNANDO	ECUADOR	NACIONAL	48,00
22	1710637370	TOAQUIZA TOAQUIZA JUAN JOSE	ECUADOR	NACIONAL	96,00
TOTAL					4.800,00

b. Gestión de Capital

Para considerar la administración del patrimonio de la empresa, los Directivos han mantenido lo acordado en el año anterior para un manejo eficiente:

- ✓ Mantener el funcionamiento de operaciones a largo plazo.
- ✓ Procurar que la empresa maximice sus ganancias.
- ✓ Mantener un margen de ganancia seguro tanto para sus empleados como para sus socios.

c. Reserva Legal

Diciembre 31.....
Reserva Legal	1.186,12
TOTAL	1.186,12

16. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de ingresos ordinarios es como sigue:

Diciembre 31.....
Transporte	202.093,43
Aporte Socios	9.995,21
Reembolsos de Gastos	6.088,45
TOTAL	218.177,09

17. GASTOS DE VENTA, ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

Un resumen de gastos de venta, administrativos y financieros es como sigue:

Diciembre 31.....
GASTOS DE VENTA	
Sueldos	4.800,00
Comisiones	1.521,20
Aportes Patronales	768,03
Aportes Patronales-Rep. Legal	567,00
Fondos de Reserva	235,26
Décimo Tercer Sueldo	526,77
Décimo Cuarto Sueldo	354,00
Vacaciones	263,38
Indemnizaciones-Desahucios	133,59
Alimentación a Empleados	19,35
Combustible	53,58
Envios Clientes	7,00
Servicio de Transporte	193.824,92
Telefono y Fax	881,31
Gastos Registrador Mercantil y	73,40
Permiso de Operaciones	200,00
Depreciacion Muebles y Enseres	6,89
Depreciacion Equipo de Computacion	40,00
Depreciacion Otros PPE	69,55
Recargas Electronicas	221,31
Flete de Mueble	15,00
Gastos Siniestros aprobado REG	1.995,00
TOTAL GASTOS DE VENTA	206.576,54
GASTOS DE ADMINISTRACION	
Alimentacion a Empleados	37,44
Honorarios	528,94
Servicios Contables	2.500,00
Mantenimiento Equipos, Insta	490,00
Arreglo Computadoras, Redes,	20,00
Publicidad	93,60
Envios Clientes	18,31
Pasajes, Taxis	7,82
Atención a Clientes	72,61
Alimentación	17,19
Energia Electrica	16,76
Telefono y Fax	571,28
Gastos Registrador Mercantil y	50,00
Gastos Notarias	128,00
Trabajo de Imprenta	186,09
Suministros de Oficina (Copia	245,60
Suministros de Computación (Té	3,57
Útiles de Aseo y Limpieza	23,25
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	5.010,46
GASTOS FINANCIEROS	
Comisiones Bancarias	36,52
Costo Chequeras, Notas Debito,	90,00
Renovación tarjetas	5,00
Membresia tarjeta banca en lin	8,00
Certificado Bancario	5,30
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	144,82
TOTAL GASTOS	211.731,82

18. HECHOS POSTERIORES

Los Estados Financieros presentados del 01 de Enero del 2015 al 31 de Diciembre del 2015, no presentan ningún cambio significativo a la fecha de presentación.