

**TRANSORDOÑEZEHIJOS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(En dólares Americanos)**

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**TRANSORDOÑEZEHIJOS CIA. LTDA.: (En adelante "La empresa")** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de Febrero del 2015, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría cuadragésima Sexta del cantón Quito con fecha 20 de Febrero de 2015.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a la Actividad de Transporte de carga Pesada.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 20 de febrero de 2015.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Calle Quitumbe Ñan S52A y S52-65, Quito - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1792562503001.

## **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

### **2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

### **2.2. Moneda**

#### **a. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

## 2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

## 2.4. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

### TRANSORDÓÑEZHIJOS CIA. LTDA. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Diciembre 30, 2015

|                                  |                 |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>ACTIVO</b>                    |                 | <b>9.577,87</b> |
| ACTIVO CORRIENTE                 |                 | 9.577,87        |
| ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE      |                 | 397,27          |
| CAJA-BANCOS                      | 397,27          |                 |
| BANCO INTERNACIONAL              | 397,27          |                 |
| ACTIVO CORRIENTE EXIGIBLE        |                 | 9.180,60        |
| CUENTAS POR COBRAR               | 9.180,60        |                 |
| CLIENTES POR COBRAR              | 7.939,80        |                 |
| CLIENTES VARIOS                  | 7.939,80        |                 |
| RET. 1% IMP. A LA RENTA          | 1.240,80        |                 |
| <b>PASIVO</b>                    |                 | <b>4.954,62</b> |
| PASIVO CORRIENTE                 |                 | 4.954,62        |
| PASIVO CORTO PLAZO               |                 | 4.954,62        |
| CUENTAS POR PAGAR                | 4.954,62        |                 |
| PROVEEDORES VARIOS               | 1.961,50        |                 |
| IVA POR PAGAR                    | 33,33           |                 |
| RETENCIONES POR PAGAR            | 163,78          |                 |
| APORTE PATRONAL                  | 392,38          |                 |
| DECIMO CUARTO SUELDO             | 638,18          |                 |
| DECIMO TERCER SUELDO             | 120,51          |                 |
| SUELDOS POR PAGAR                | 1.644,94        |                 |
| <b>PATRIMONIO</b>                |                 | <b>4.623,25</b> |
| PATRIMONIO NETO                  |                 | 4.623,25        |
| PATRIMONIO NETO                  | 4.623,25        |                 |
| CAPITAL Y RESERVAS               | 4.623,25        |                 |
| CAPITAL                          | 400,00          |                 |
| LUIS GILBERTO ORDOÑEZ CISNEROS   | 134,00          |                 |
| EDWIN MAURICIO ORDOÑEZ RAMÍREZ   | 134,00          |                 |
| VERÓNICA SILVANA ORDOÑEZ RAMÍREZ | 132,00          |                 |
| <b>RESULTADOS</b>                | <b>4.223,25</b> |                 |
| UTILIDAD EJERCICIO ANTERIOR      | 0,00            |                 |
| UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL        | 4.223,25        |                 |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> |                 | <b>9.577,87</b> |

  
GERENTE GENERAL  
VERÓNICA ORDOÑEZ

ACTIVO - (PASIVO +  
PATRIMONIO) = 0,00  
  
CONTADOR GENERAL  
EFRAÍN LEMA



### 3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

#### 3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

##### 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

| Suma de Saldo final |        |        |
|---------------------|--------|--------|
| C-A                 | Anexos | Total  |
| 1010102             | Bancos | 397.27 |
| Total general       |        | 0.10   |

#### 3.2. Anticipos por Impuestos Corrientes

Están registrados al costo. Se registran los desembolsos realizados por concepto de impuestos al fisco. Es así que tenemos el impuesto al valor agregado.

##### 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

| Suma de Saldo final |                                                 |          |
|---------------------|-------------------------------------------------|----------|
| C-A                 | Anexos                                          | Total    |
| 1010501             | Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)  | 0.00     |
| 1010502             | Crédito Retenciones a favor de la empresa (IR.) | 1,240.80 |
| Total general       |                                                 | 1,240.80 |

#### 3.3. Cuentas a pagar

##### 17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

| Suma de Saldo final |                     |          |
|---------------------|---------------------|----------|
| C-A                 | Anexos              | Total    |
| 2010301             | Proveedores locales | 4,954.62 |
| Total general       |                     | 4,954.62 |

#### 3.4. Capital

El capital asciende a US\$ 400,00 que conforman cuatrocientas acciones, de un valor nominal de US\$1 dólar cada una

##### 31. CAPITAL SOCIAL

| Suma de Saldo final |                             |        |
|---------------------|-----------------------------|--------|
| C-A                 | Anexos                      | Total  |
| 30101               | Capital Suscrito o asignado |        |
| 3010101             | Luis Gilberto Ordoñez       | 134.00 |
| 3010101             | Edwin Mauricio Ordoñez      | 134.00 |
| 3010102             | Verónica Silvana Ordoñez    | 132.00 |
| Total general       |                             | 400.00 |

### 3.5. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

#### 38. GASTOS

| Suma de Saldo final  |                                                |                   |
|----------------------|------------------------------------------------|-------------------|
| C-A                  | Anexos                                         | Total             |
| 5201                 | Gastos de Ventas                               | 84,205.00         |
| 5202                 | Gastos de Administración                       | 36,751.75         |
|                      | <b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b> | <b>120,956.75</b> |
| <b>Total general</b> |                                                | <b>120,956.75</b> |

### 3.6. Conciliación Tributaria

#### 39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

| Suma de Saldo final |                                                               |                 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------|
| C-                  |                                                               |                 |
| A                   | Anexos                                                        | Total           |
| 60                  | (Utilidad) antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta  | 4,223.25        |
| 61                  | (-) 15% Participación a Trabajadores                          | 633.49          |
|                     | (-) Ingresos Excentos                                         | 0.00            |
|                     | (-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad        | 0.00            |
|                     | (+) Gastos no Deducibles Locales                              | 0.00            |
| <b>62</b>           | <b>(Utilidad) antes de Impuestos&gt;</b>                      | <b>3,589.76</b> |
| 63                  | Impuesto a la Renta Causado (22%)                             | 789.75          |
| <b>64</b>           | <b>(UTILIDAD)DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>                   | <b>3,589.76</b> |
|                     | IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR                                  |                 |
|                     | Impuesto Causado                                              | 789.75          |
|                     | (Menos:)                                                      |                 |
|                     | Anticipo del Impuesto a la Renta                              | 0.00            |
|                     | Crédito tributario de años anteriores                         | 0.00            |
|                     | Atribuible a deducción por pago trabajadores con discapacidad | 0.00            |
|                     | Retenciones del Impuesto a la Renta                           | 1,240.80        |
|                     | <b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>                        | <b>451.05</b>   |

### 3.7. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### 3.8. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### 3.9. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

## 4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

### APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están comprendidas en: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



GERENTE GENERAL  
VERÓNICA ORDOÑEZ



CONTADOR GENERAL  
EFRAÍN LEMA