

TRANSAMANES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 Diciembre del 2015

Expresadas en Dólares de E.U.A.

Nota 1.- OPERACIONES

La compañía Anónima de Transporte en Camionetas Los Amanes, se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario Primero Dr. Jorge Bustos Vásquez del Cantón Pucara, provincia del Azuay, el uno de febrero del 2002. En atención a la resolución No. CERODOS-C-DIC-CERO SECENTA Y CINCO de la la Superintendencia de Compañías, registrada en el Registro Mercantil de Pucara con el Numero 2 del 4 de febrero 2002; su domicilio es la parroquia Ponce Enríquez, provincia del Azuay, su capital suscrito es de USD 880 (Ochocientos Ochenta Dólares), numero de participaciones 800 valor de \$1,00. La junta General de accionistas resuelve ampliar su capital social a \$1800,00 el incremento fue aprobado mediante resolución No.622 el 24 de octubre 2004 y registrado en el registro mercantil el 18 noviembre del 2004. El 6de julio del 2007 se aprueba el cambio de objeto social fue ingresado el 22 de agosto del 2007 a la Super Intendencia de Compañías, y registrada en el registro mercantil de la parroquia Camilo Ponce Enríquez el 1 de agosto del 2007 y nuevamente reinscrita el 27 de enero del año 2015. Su objeto social cambio a EL TRANSPORTE DE CARGA LIVIANA DENTRO Y FUERA DE LA PARROQUIA CAMILO PONCE ENRIQUEZ, POR MEDIO DE SUS UNIDADES DEDICADAS A ESTE SERVICIO EN CALIDAD DE CAMIONETAS.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos de la compañía son presentados en Dólares de Los Estados Unidos de América, Moneda adoptada por la república del Ecuador en marzo del 2000, sus registros contables son Preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes – NIIF para Pymes emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, la superintendencia de Compañías emite el REGLAMENTO para la aplicación de las normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIFF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

En sus artículo primero indica: Para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, la Superintendencia de Compañías califica como pequeña y medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLES
- b) Registren un valor bruto de Ventas Anuales de hasta Cinco Millones de Dólares; Y
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal ocupado). Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderado.

Que el año 2011 se considera como periodo de transición, para tal efecto deberán elaborar y presentar sus estados Financieros Comparativos en Observaciones a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades – NIIF PARA PYMES

La misma resolución en su artículo octavo párrafo segundo indica que: Los ajustes efectuados al inicio y final del periodo de transición deberán registrar sus ajustes al 1 de enero del 2012.

Según todo lo citado anteriormente la compañía se encuentra dentro del tercer grupo de compañías por lo tanto adopta la NIIF para P

YMES a partir del 1 de enero del 2012 siendo su año de transición el 2011, sus Estados Financieros Comparativos en Observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES” a partir del Ejercicio económico del año 2012.

La fecha de presentación de los primeros Estados Financieros con arreglo a las NIIF para PYMES para Compañía TRANSAMANES S.A. es el 31 diciembre 2012

La compañía presentó estados financieros anuales, según NEC anteriores al 31 de Diciembre de cada año, incluyendo el 31 de diciembre de 2010 y 31 de Diciembre del 2011, el año 2011 se cerró con NEC “NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD”

La compañía presentará el juego completo de Estados Financieros con arreglo a las NIIF para PYMES el 31 de diciembre 2012.

Un juego completo de estados financieros comprende:

- a) Un estado de situación financiera al final del periodo ;
- b) Un estado de resultado del periodo y otro resultado integral del periodo
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo
- d) Un estado de flujo de efectivo del periodo
- e) Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas
- f) Un estado de situación financiera al principio del primer periodo comparativo, cuando una entidad aplique una política contable retroactivamente o realice una re expresión retroactiva de partidas en sus estados financieros, o cuando reclasifique partidas en sus estados financieros.

RECONOCIMIENTO DE PRINCIPALES PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los reconocimientos de cada uno de las partidas que conforman los estados financieros serán reconocidos bajo el DEVENGADO.

Cuando se utiliza la base contable de acumulación (devengo), una entidad reconocerá partidas como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos (los elementos de los estados financieros), cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento previstos para tales elementos.

Los efectos de las transacciones se reconocerán cuando ocurran y no cuando se cobra o se paga el efectivo.

- a) Los gastos se reconocen cuando se conocen y;
- b) Los ingresos se reconocen cuando se realizan.

LOS ELEMENTOS RELACIONADOS DIRECTAMENTE CON LA MEDIDA DE LA SITUACION FINANCIERA:

Los activos, los pasivos y el patrimonio. Se definen a continuación:

Un Activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro beneficios económicos, y posea un costo o valor y pueda ser medido confiablemente.

Un Pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos y que el monto de su liquidación puede ser cuantificado razonablemente.

Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Ingresos : La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias.

Gastos: La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la entidad.

1.- POLITICAS CONTABLES DEL EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES

Para el propósito del estado de flujo de efectivo se considera equivalente de efectivo a todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la empresa.

CAJA GENERAL

La caja general es una cuenta de activo corriente destinado para registrar los cobros en efectivo por ventas que luego deberán ser depositados en las cuentas bancarias que la empresa tenga registrado en el sistema financiero nacional.

Esta cuenta se debita por el cobro en efectivo de alguna cuenta por cobrar, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por sus disminución parcial o total al momento de realizar el respectivo deposito a una cuenta bancaria.

El Efectivo de caja general deberá depositarse máximo hasta las 12 horas luego del cobro del dinero, y con autorización expresa de la Gerencia General.

CAJA CHICA

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, ya que no justifica la elaboración de un cheque.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde \$20 hasta \$200.

El custodio de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General, y no deberá tener acceso al sistema contable.

BANCOS NACIONALES

Esta es un cuenta de activos donde se registran los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingresos de dinero en la cuenta por prestamos y se acredita por retiros, notas de debito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Las Conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta el día 15 de cada mes, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

2. -CUENTAS POR COBRAR

La compañía actualmente sus cuentas por cobrar son por aportes de los mismo accionistas no debiendo para ello estimar incobrabilidad.

3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con los respectivos inspección física, al menos una vez al año.

Se tomara como referencia Sección 17 NIIF PYMES Propiedades, Planta y Equipo.

VALUACION

Estos activos se valúan al costo valor revaluado menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

Se establece desde el monto de \$ 1000 Americanos considerar un bien como activo fijo al momento de realizar la adquisición.

4.- PROVISIONES

Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mayor o menor estimación a la fecha del balance general y al gasto ingreso relacionado será presentada en el estado de resultado integral.

5) PARTICIPACIONES DE LOS EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a resultado del ejercicio en que se devenga, con base a las sumas por pagar exigibles.

6) IMPUESTO A LA RENTA

Corresponde al importe total que se calcula una vez determinada la ganancia o pérdida del período, contiene tanto el impuesto corriente como el diferido.

Impuesto Corriente.

Impuesto a la renta corriente, es la cantidad a pagar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia del periodo fiscal.

7 ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES.

La COMPAÑÍA ANOMINA DE TRANSPORTE EN CAMIONETAS LOS AMANES TRANASAMANES, elabora por segundo año sus estados financieros con arreglo a las NIIF para PYMES, consideró información que se transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios económicos que se presente, suministre un punto de partida adecuado para la contabilización según Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes.

La empresa uso las mismas políticas contables en su balance de apertura con arreglo a las NIIF PYMES y a lo largo de todos los ejercicios que se presenten en sus primeros estados financieros con arreglo a la NIIF PYMES. Estas políticas contables deben cumplir con cada sección de las NIIF PYMES vigente en la fecha de presentación de sus estados financieros con arreglo a las NIIF PYMES.

Para cumplir con la Sección 3 Presentación de Estados Financieros, los primeros estados financieros con arreglo a las NIIF PYNES de la empresa incluirán, al menos un año de información comparativa de acuerdo con la NIIF PYMES.

RESUMEN DE MOVIMIENTO DE CUENTAS

A) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en las cuentas bancarias, es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

| CAJA Y BANCOS | 2015 | 2014 |
|---------------|---------|---------|
| Caja General | 1600,00 | 0.00 |
| Banco Machala | 1421,53 | 2894,82 |

No existen partidas conciliatorias significativas que puedan afectar la exposición del valor razonable de los valores mantenidos en esta cuenta.

Estos valores están disponibles para la Administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

B) Cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 está formado de la siguiente manera:

| DETALLE | 2015 | 2014 |
|-----------------------------|---------|---------|
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 7432,00 | 6996,45 |

C) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| DETALLE | 2015 | 2014 |
|---------|------|------|
|---------|------|------|

| | | |
|------------------------|-----------|-----------|
| MUEBLES Y ENSERES | 650 | 650 |
| | | |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 1.610 | 1.610 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | (1204,19) | (602.58) |
| TOTAL | | |

D) OTRAS OBLIGACIONES

| DETALLE | 2015 | 2014 |
|----------------------------|-------|--------|
| IMPUESTOS POR PAGAR | 63,02 | 225,33 |
| OBLIGACIONES CON EMPLEADOS | 68,87 | 66,43 |
| PARTICIPACION TRABAJADOR | 32,22 | 94,07 |
| IMPUESTO A LA RENTA | 40,17 | |

E) CALCULO DE IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO POR IMPUESTO A RENTA NETO

| | |
|--|----------|
| INGRESOS | 6.680,00 |
| OTROS INGRESOS | 2.690,00 |
| COSTOS Y GASTOS | 9.155.21 |
| UTILIDAD CONTABLE | 214,79 |
| 15 % Participación Trabajadores | 32.22 |
| Utilidad antes de impuestos y reservas | 182.57 |
| BASE GRAVABLE | 182,57 |
| 22% IMP.RENTA | 40,17 |

F) UTILIDAD DEL EJERCICIO

| DETALLE | 2015 |
|--------------------------------|--------|
| Utilidad Contable | 214,79 |
| 15% Participación Trabajadores | 32,22 |
| Gasto Impuesto Renta | 40,17 |
| Reserva Legal | 14,24 |
| UTILIDAD A LIBRE DISPOSICION | 128,57 |

G) PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre 2015 y 2014 el Patrimonio neto queda:

| DETALLE | 2015 | 2014 |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| Capital Social | 1800 | 1800 |
| Reserva Legal | 128,17 | 119,84 |
| Resultado Ejercicios Anteriores | 12838,14 | 12463.95 |
| Pérdidas acumuladas | (3595,32) | (3595,32) |
| Utilidad del Ejercicio | 128,17 | 374,19 |
| TOTAL PATRIMONIO | 11.305,07 | 11.162.66 |

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 26 de abril 2015.



ING PATRICIA MANCHAY

CONTADORA



SR. ALFREDO ARMIJOS

GERENTE GENERAL