

TRANSAMANES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 Diciembre del 2017

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 6 de 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. 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 POLÍTICAS 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).

La compañía presentará el juego completo de Estados Financieros con arreglo a las NIIF para PYMES el 31 de diciembre 2017.

Un juego completo de estados financieros comprende:

- a) Un estado de situación financiera al final del periodo ;
- b) Un estado de 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

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.

1.- POLÍTICAS 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.

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) PROVISION PARA 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.

En el suplemento del Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre de 2010 se expidió el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual incluye reformas tributarias que establecen incentivos fiscales a las inversiones, entre los principales incentivos es el siguiente:

Reducción de la tasa del impuesto a la renta de manera progresiva:

AÑO 2011 24%

AÑO 2012 23%

AÑO 2013 22%

AÑO 2017 25%

Impuesto Diferido

Activos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- a) Las diferencias temporales deducibles
- b) La compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de la deducción fiscal; y
- c) La compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores

Pasivos por impuestos diferidos son impuestos sobre las ganancias a pagar en periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporales imponibles.

Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos, y su base fiscal generan los saldos de los impuestos diferidos de activo o de pasivo que se calculan utilizando las tasas fiscales que se espera que estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada cierre de balance y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda compensar.

El impuesto diferido originado por un cambio en el importe en libros procedentes de la revaluación de los activos fijos deberá reconocerse en el resultado integral.

7 ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA 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 PYMES 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 financiera el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

CAJA Y BANCOS	2017	2016
Caja General	60,00	1305
Caja Chica	7.07	4.47
Banco Machala	1079.85	791.72

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 2017 y 2016 está formado de la siguiente manera:

DETALLE	2017	2016
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	10018.45	8862.05

C) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	2017	2016
MUEBLES Y ENSERES	707.47	1132.46
EQUIPO DE COMPUTACION	1934.56	1934.56
DEPRECIACION ACUMULADA	(1390.38)	(1658.94)
TOTAL		

D) OTRAS OBLIGACIONES

DETALLE	2017	2016
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	105.01	55.84
OBLIGACIONES IESS	77.94	96.16
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	548.88	407.28
PARTICIPACION TRABAJADOR	57.13	84.23
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	71.22	105.01

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

INGRESOS	9.631,00
OTROS INGRESOS	748,00
COSTOS Y GASTOS	9.998.16
UTILIDAD CONTABLE	380,84
15 % Participación Trabajadores	57,13
Utilidad antes de impuestos y reservas	323,71
BASE GRAVABLE	323,71
25% IMP.RENTA	71,22
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	71,22

F) UTILIDAD DEL EJERCICIO

DETALLE	2017
Utilidad Contable	380.84
15% Participación Trabajadores	57,13
Gasto Impuesto Renta	80.93
Reserva Legal	24.27
UTILIDAD A LIBRE DISPOSICION	218.51

G) PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre 2017 y 2016 el Patrimonio neto queda:

DETALLE	2017	2016
Capital Social	1800	1800
Reserva Legal	24.27	56.16
Reserva Capital	190.24	134.04
Resultado Ejercicios Anteriores	13322.64	13006.48
Pérdidas acumuladas	(3595.32)	(3595,32)

Utilidad del Ejercicio	218.51	316.16
TOTAL PATRIMONIO	11960.34	11.717.52

D) CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía está constituida en:

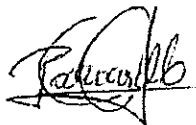
DETALLE	VALOR	VALOR POR ACCION USD	NO. ACCIONES
Capital Suscrito	1800	1,00	1800

E) HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

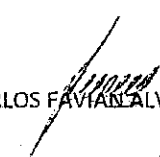
APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el día 8 de Marzo 2018.



ING PATRICIA MANCHAY

CONTADORA



SR CARLOS FAVIAN ALVARADO PELAEZ

GERENTE GENERAL